

สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	136,487,780.51		18,579,349.72	155,067,130.23
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	4,235,978.62			4,235,978.62
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	987,094.25			987,094.25
ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	708,909,343.99	6,651,517.40		715,560,861.39
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27,423,915.14	23,702,484.89	0.00	51,126,400.03
รวมต้นทุนผลผลิต	878,044,112.51	30,354,002.29	18,579,349.72	926,977,464.52

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

1,003,530,555.65

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บำนาญปกติ	30,942,707.23
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	455,030.40
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	4,296,378.39
เงินบำเหน็จ	298,137.00
เงินบำเหน็จตกทอด	1,890,928.00
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	2,962,584.40
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	229,132.80

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
	ค่าตอบแทน ใช้จ่าย และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	รวม	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	ค่าตอบแทน ใช้จ่าย และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่าย ด้านการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. สำนักนิติธรรม	29,881,056.59	18,602,224.48	5,686,052.57		4,760.00	54,174,093.64	5,500,382.47	4,275,246.75	3,472,302.93	14,477.09	13,613.80	13,276,023.03	67,450,116.67
2. สำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี	795,145.12	16,934,884.30	33,619.45	78,765.00	1,090.00	17,843,503.87	3,949,932.93	3,070,138.85	2,808,726.03	10,396.28	9,776.34	9,848,970.44	27,692,474.31
3. สำนักบริหารงานสารสนเทศ	17,649,110.34	14,596,368.20	5,950,007.34	227,823.80	1,235.00	38,424,544.68	3,783,977.07	2,941,147.41	2,370,677.24	9,959.48	9,365.59	9,115,126.79	47,539,671.47
4. สำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรี	1,391,036.74	7,409,742.92	178,479.08	379,108.96	654,390.10	10,012,757.80	2,193,184.67	1,704,682.48	1,469,045.46	5,772.49	5,428.27	5,378,113.39	15,390,871.19
5. สำนักอำนวยการและเครื่องราชอิสริยาภรณ์	614,727,099.06	26,110,231.57	1,294,413.73	261,859.50	42,690.00	642,436,293.86	5,845,130.56	4,543,206.87	4,200,723.81	15,384.47	14,467.08	14,618,912.79	657,055,206.65
6. กองการประชุมคณะรัฐมนตรี	2,229,231.18	11,593,844.78	48,487.82		180.00	13,871,743.78	2,620,452.26	2,036,782.00	1,852,123.69	6,897.07	6,485.79	6,522,740.80	20,394,484.58
7. สำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษ	996,721.00	10,013,366.87	10,869.88	151,000.00		11,171,957.75	2,337,135.34	1,816,570.09	1,601,297.05	6,151.37	5,784.56	5,766,938.42	16,938,896.17
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	323,585.39	949,146.36	14,750.98	2,820,636.61	12,309.00	4,120,428.34	351,166.28	272,948.74	230,722.32	924.27	869.16	856,630.77	4,977,059.11
2. กลุ่มตรวจสอบภายใน		784,183.75	1,538.00	4,000.00		789,721.75	137,532.48	106,898.99	105,117.02	361.99	340.40	350,250.87	1,139,972.62
3. สำนักบริหารกลาง	19,347,196.51	23,845,421.10	1,814,156.15	210,304.00	180,865.10	45,397,942.86	9,191,754.33	7,144,415.51	5,744,320.79	24,192.83	22,750.19	22,127,433.65	67,525,376.51
4. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	166,109.80	270,180.00		7,480.75	240.00	444,010.55	183,376.64	142,531.98	102,479.56	482.65	453.87	429,324.70	873,335.25
รวมต้นทุนผลิต	687,506,291.73	131,109,594.33	15,032,375.00	4,140,978.62	897,759.20	838,686,998.88	36,094,025.03	28,054,569.66	23,957,535.90	95,000.00	89,335.05	88,290,465.64	926,977,464.52

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

รหัส	ชื่อกิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
501	การจัดพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	32,545,291.93	151,862.21	607,284.58	2,796,608.76	36,101,047.48	719	ตอน	50,210.08
502	การเผยแพร่ราชกิจจานุเบกษานอนอินเทอร์เน็ต	2,757,573.67	60,744.89	242,913.83	1,118,643.50	4,179,875.89	719	ตอน	5,813.46
503	การขอความเห็นการขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการขอความเห็นในประเด็นเรื่องพิจารณาที่ยุ้งยากและซับซ้อนเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	4,136,360.51	91,117.33	364,370.75	1,677,965.26	6,269,813.84	656	เรื่อง	9,557.64
504	การวิเคราะห์ร่างกฎหมายเสนอคณะรัฐมนตรี	6,893,934.18	151,862.21	607,284.58	2,796,608.76	10,449,689.73	656	เรื่อง	15,929.41
505	การจัดทำมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	4,136,360.51	91,117.33	364,370.75	1,677,965.26	6,269,813.84	656	เรื่อง	9,557.64
506	การแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรีร่างกฎหมาย	2,757,573.67	60,744.89	242,913.83	1,118,643.50	4,179,875.89	656	เรื่อง	6,371.76
601	การขอความเห็น การขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการส่งเรื่องคืน	6,790,371.59	137,642.29	731,948.69	1,266,311.52	8,926,274.09	1,965	เรื่อง	4,542.63
602	การวิเคราะห์และจัดทำเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรี	13,327,009.84	271,320.11	1,447,952.20	2,497,000.14	17,543,282.29	1,575	เรื่อง	11,138.59
603	การจัดทำมติคณะรัฐมนตรี	5,489,487.43	112,058.93	599,327.12	1,031,511.00	7,232,384.48	788	เรื่อง	9,178.15
604	การแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรี	4,949,803.31	98,368.97	514,541.09	903,579.19	6,466,292.57	1,961	เรื่อง	3,297.45
605	การหารือมติคณะรัฐมนตรี	1,697,592.90	34,410.57	182,987.17	316,577.88	2,231,568.52	36	เรื่อง	61,988.01
606	การให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีและมติคณะรัฐมนตรีแก่หน่วยงานต่างๆ	1,697,592.90	34,410.57	182,987.17	316,577.88	2,231,568.52	53	เรื่อง	42,105.07
701	การจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์	6,685,750.33	103,808.39	430,384.45	2,433,496.10	9,653,439.27	3,528	เรื่อง	2,736.24
702	การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	5,348,600.26	83,046.71	344,307.56	1,946,796.88	7,722,751.41	1,909	เรื่อง	4,045.44
703	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	5,348,600.26	83,046.71	344,307.56	1,946,796.88	7,722,751.41	52	ครั้ง	148,514.45
801	งานด้านการสนับสนุนข้อมูลเพื่อใช้ในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	2,903,744.12	60,019.02	291,038.71	592,915.94	3,847,717.80	1,275	เล่ม	3,017.82
802	งานด้านการดำเนินโครงการสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	580,748.82	12,003.80	58,207.74	118,583.19	769,543.56	5,000	เล่ม	153.91
803	งานด้านการติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	2,322,995.30	48,015.22	232,830.97	474,332.75	3,078,174.24	223	เรื่อง	13,803.47
901	การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	18,003,326.92	92,337.45	101,974.18	199,907.24	18,397,545.79	2,166	เรื่อง	8,493.79
902	การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี พิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ	6,429,759.61	32,977.66	36,419.35	71,395.44	6,570,552.07	539	ครั้ง	12,190.26
903	การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	6,429,759.61	32,977.66	36,419.35	71,395.44	6,570,552.07	233,459	รายการ	28.14
904	การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมณศักดิ์ และเอกสารสำคัญทางการทูต	9,644,639.42	49,466.49	54,629.02	107,093.16	9,855,828.10	280,430	ฉบับ	35.15
905	การปฏิบัติงานลิต	6,429,759.61	32,977.66	36,419.35	71,395.44	6,570,552.07	698,658	ฉบับ	9.40

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

รหัส	ชื่อกิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
906	การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	284,195,374.97	1,457,612.54	1,609,735.26	3,155,678.58	290,418,401.34	21,800	สำหรับ/ดวง	13,321.95
907	การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	225,041,586.52	1,154,218.07	1,274,677.24	2,498,840.50	229,969,322.33	83,990	สำหรับ/ดวง	2,738.06
908	การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	28,933,918.27	148,399.47	163,887.07	321,279.49	29,567,484.30	73,000	เหรียญ	405.03
910	การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	57,867,836.53	296,798.93	327,774.15	642,558.99	59,134,968.60	14,095	สำหรับ/ดวง	4,195.46
111	การจัดทำแฟ้มเอกสารวาระการประชุมกรม.	9,484,438.25	172,108.07	978,780.39	1,601,364.05	12,236,690.75	3,151	เรื่อง	3,883.43
112	การจัดทำสรุปผลการประชุมกรม.	3,161,479.42	57,369.36	326,260.13	533,788.02	4,078,896.92	53	ครั้ง	76,960.32
113	การผลิตวาระการประชุมกรม.ในรูปแบบซีดี	3,161,479.42	57,369.36	326,260.13	533,788.02	4,078,896.92	5,935	แผ่น	687.26
กิจกรรมย่อยสนับสนุนของหน่วยงานหลัก									
101	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	796,651.48	19,220.14	79,381.00	182,958.63	1,078,211.25	1	ด้าน	1,078,211.25
102	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	5,025,261.96	39,981.82	165,457.89	669,657.85	5,900,359.51	14,206	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	415.34
201	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	816,806.22	15,054.94	169,040.99	139,070.48	1,139,972.62	206	วันทำการ/ผู้ปฏิบัติงาน	5,533.85
301	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,533,447.78	208,473.25	790,238.58	2,201,182.10	12,733,341.71	11,454	จำนวนเอกสารรายการ	1,111.69
302	กิจกรรมด้านพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	16,515,196.11	364,828.20	1,382,917.51	3,852,068.67	22,115,010.48	1,911	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	11,572.48
303	กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคลากร	6,981,748.33	156,354.94	592,678.93	1,650,886.57	9,381,668.78	403.00	จำนวนบุคลากร	23,279.58
304	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	7,209,858.33	156,354.94	592,678.93	1,650,886.57	9,609,778.78	141,125	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	68.09
305	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	11,285,656.31	156,354.94	592,678.93	1,650,886.57	13,685,576.76	239,906	กิโลเมตร	57.05
306	กิจกรรมด้านแผนงาน	2,322,995.30	48,015.22	232,830.97	474,332.75	3,078,174.24	1	ด้าน	3,078,174.24
307	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	11,529,390.73	41,523.36	172,153.78	973,398.44	12,716,466.31	710	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	17,910.52
308	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,348,600.26	83,046.71	344,307.56	1,946,796.88	7,722,751.41	1	ระบบ	7,722,751.41
804	งานด้านการจัดทำองค์ความรู้เพื่อใช้ในการบริหารจัดการองค์กร	3,484,492.95	72,022.83	349,246.45	711,499.13	4,617,261.36	70	เล่ม	65,960.88
121	ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	617,341.53	20,073.25	52,543.82	183,376.64	873,335.25	19	จำนวนกิจกรรม/โครงการ	45,965.01
รวมต้นทุนผลผลิต		846,518,362.89	6,559,421.32	18,177,559.44	50,231,524.26	921,486,867.91			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อสนองงานคณะรัฐมนตรี	130,729,767.51	2,435,607.42	11,269,697.53	31,752,596.92	176,187,669.38	53	ครั้ง	3,324,295.65
2 การพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	39,241,831.19	279,393.42	1,116,905.51	4,702,731.68	45,340,861.79	719	ตอน	63,061.00
3 การจัดหา พัฒนาปรับปรุงและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-
4 การสร้างและซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์	680,648,598.68	3,936,516.56	6,192,746.69	14,671,071.43	705,448,933.36	192,885	สำหรับ/ดวง/เหรียญ	3,657.36
5 การจัดหาและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	850,620,197.37	6,651,517.40	18,579,349.72	51,126,400.03	926,977,464.52			

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
6 การพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-

กิจกรรมหลัก หมายถึง กิจกรรมตามเอกสารงบประมาณ

หมายเหตุ

- 1 กิจกรรมหลักที่ 3 การจัดหา พัฒนาปรับปรุงและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ถือเป็นกิจกรรมหลักสนับสนุนในกิจกรรมหลักที่ 1 การพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อสนองงานคณะรัฐมนตรี และกิจกรรมหลักที่ 2 การพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา จึงถือเป็นต้นทุนผลผลิตในกิจกรรมหลักที่ 1 และกิจกรรมหลักที่ 2
- 2 กิจกรรมหลักที่ 5 การจัดหาและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ถือเป็นกิจกรรมหลักสนับสนุนในกิจกรรมหลักที่ 4 การสร้างและซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ จึงถือเป็นต้นทุนผลผลิตในกิจกรรมหลักที่ 4
- 3 กิจกรรมหลักที่ 6 การพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร เป็นกิจกรรมหลักในผลผลิตหลักการประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์และการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบอุดหนุน จำนวน 18,000,000 บาท ซึ่งสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีได้มอบงบประมาณทั้งจำนวนให้มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาประเทศตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง โดยที่สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร ร่วมกับมูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาประเทศตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมูลนิธิและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การพิมพ์และเผยแพร่หนังสือราชกิจจานุเบกษา	39,241,831.19	279,393.42	1,116,905.51	4,702,731.68	45,340,861.79	719	ตอน	63,061.00
2 การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	14,969,260.27	309,765.86	1,238,362.42	5,262,053.43	21,779,441.98	656	เรื่อง	33,200.37
3 งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	10,832,899.77	218,648.53	873,991.67	3,584,088.17	15,509,628.14	656	เรื่อง	23,642.73
4 การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	24,619,712.99	485,300.76	2,484,753.46	4,663,419.40	32,253,186.61	1,575	เรื่อง	20,478.21
5 งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	16,639,215.20	321,176.83	1,601,707.95	3,151,775.80	21,713,875.79	2,142	เรื่อง	10,137.20
6 งานที่เกี่ยวกับการให้ข้อมูลแก่หน่วยงาน	6,199,924.46	110,748.93	487,839.74	1,216,685.62	8,015,198.75	53	เรื่อง	151,230.17
7 งานด้านการจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์	9,395,553.79	149,753.91	613,865.06	2,975,240.98	13,134,413.74	3,528	เรื่อง	3,722.91
8 การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	8,058,403.73	128,992.23	527,788.17	2,488,541.76	11,203,725.88	1,909	เรื่อง	5,868.90
9 งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	8,058,403.73	128,992.23	527,788.17	2,488,541.76	11,203,725.88	52	ครั้ง	215,456.27
10 เอกสารสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	4,474,340.17	86,648.94	397,383.66	906,910.06	5,865,282.84	1,275	เล่ม	4,600.22
11 ประเด็นนโยบายที่มีการติดตามหรือประเมิน	2,151,344.87	38,633.72	164,552.69	432,577.31	2,787,108.60	7,930	เรื่อง	351.46
12 การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	3,893,591.35	74,645.14	339,175.92	788,326.88	5,095,739.28	223	เรื่อง	22,850.85
13 การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	22,189,175.50	163,309.74	385,397.70	1,036,743.59	23,774,626.53	2,166	เรื่อง	10,976.28
14 การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ	10,615,608.19	103,949.95	319,842.87	908,231.79	11,947,632.81	539	ครั้ง	22,166.29
15 การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	10,615,608.19	103,949.95	319,842.87	908,231.79	11,947,632.81	233,459	รายการ	51.18
16 การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมณศักดิ์ และเอกสารสำคัญทางการทูต	13,830,488.00	120,438.78	338,052.55	943,929.51	15,232,908.85	280,430	ฉบับ	54.32
17 การปฏิบัติงานลิขิต	10,615,608.19	103,949.95	319,842.87	908,231.79	11,947,632.81	698,658	ฉบับ	17.10
18 การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	288,381,223.55	1,528,584.83	1,893,158.78	3,992,514.92	295,795,482.08	21,800	สำหรับ/ดวง	13,568.60
19 การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	229,227,435.09	1,225,190.37	1,558,100.76	3,335,676.85	235,346,403.07	83,990	สำหรับ/ดวง	2,802.08
20 การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	33,119,766.84	219,371.76	447,310.60	1,158,115.84	34,944,565.04	73,000	เหรียญ	478.69
21 การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	62,053,685.11	367,771.23	611,197.67	1,479,395.34	64,512,049.34	14,095	สำหรับ/ดวง	4,576.95
22 การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปเอกสาร	11,361,011.62	203,925.92	1,105,843.05	1,976,529.27	14,647,309.85	34,720	แฟ้ม	421.87
23 การจัดทำสรุปผลการประชุมคณะรัฐมนตรี	5,038,052.79	89,187.21	453,322.79	908,953.24	6,489,516.02	53	ครั้ง	122,443.70
24 การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูป ซีดี	5,038,052.79	89,187.21	453,322.79	908,953.24	6,489,516.02	5,935	แผ่น	1,093.43
รวมต้นทุนผลผลิต	850,620,197.37	6,651,517.40	18,579,349.72	51,126,400.03	926,977,464.52			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	169,971,598.69	2,715,000.84	12,386,603.03	36,455,328.60	221,528,531.16	53	ครั้ง	4,179,783.61
2 การประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์และการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์	680,648,598.68	3,936,516.56	6,192,746.69	14,671,071.43	705,448,933.36	192,885	สำหรับ/ดวง/เหรียญ	3,657.36
รวมต้นทุนผลผลิต	850,620,197.37	6,651,517.40	18,579,349.72	51,126,400.03	926,977,464.52			

ผลผลิตหลัก หมายถึง ผลผลิตตามเอกสารงบประมาณ

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																				
รหัส	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																				
501	งานด้านการจัดพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	37,743,459.83	95,069.19	710,950.09	2,960,460.21	41,509,939.32	702	คอน	59,130.97	32,545,291.93	151,862.21	607,284.58	2,796,608.76	36,101,047.48	719	คอน	50,210.08	(13.03)	2.42	(15.09)
502	งานด้านการเผยแพร่ราชกิจจานุเบกษาบนอินเทอร์เน็ต	2,995,026.63	38,027.68	284,380.04	1,184,184.08	4,501,618.43	702	คอน	6,412.56	2,757,573.67	60,744.89	242,913.83	1,118,643.50	4,179,875.89	719	คอน	5,813.46	(7.15)	2.42	(9.34)
503	งานด้านการขอความเห็นการขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการขอความเห็นในประเด็นเรื่องพิจารณาที่อยู่ยากและซับซ้อนเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	4,492,539.95	57,041.52	426,570.05	1,776,276.13	6,752,427.64	139	เรื่อง	48,578.62	4,136,360.51	91,117.33	364,370.75	1,677,965.26	6,269,813.84	656	เรื่อง	9,557.64	(7.15)	371.94	(80.33)
504	งานด้านการวิเคราะห์ร่างกฎหมายเสนอคณะรัฐมนตรี	7,487,566.58	95,069.19	710,950.09	2,960,460.21	11,254,046.07	139	เรื่อง	80,964.36	6,893,934.18	151,862.21	607,284.58	2,796,608.76	10,449,689.73	656	เรื่อง	15,929.41	(7.15)	371.94	(80.33)
505	งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	4,492,539.95	57,041.52	426,570.05	1,776,276.13	6,752,427.64	139	เรื่อง	48,578.62	4,136,360.51	91,117.33	364,370.75	1,677,965.26	6,269,813.84	656	เรื่อง	9,557.64	(7.15)	371.94	(80.33)
506	งานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรีร่างกฎหมาย	2,995,026.63	38,027.68	284,380.04	1,184,184.08	4,501,618.43	139	เรื่อง	32,385.74	2,757,573.67	60,744.89	242,913.83	1,118,643.50	4,179,875.89	656	เรื่อง	6,371.76	(7.15)	371.94	(80.33)
601	งานด้านการขอความเห็น การขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการส่งเรื่องคืน	6,124,905.05	75,448.56	687,862.12	1,247,099.99	8,135,315.72	462	เรื่อง	17,608.91	6,790,371.59	137,642.29	731,948.69	1,266,311.52	8,926,274.09	1,965	เรื่อง	4,542.63	9.72	325.32	(74.20)
602	งานด้านวิเคราะห์และจัดทำเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรี	9,187,357.57	113,172.83	1,031,793.18	1,870,649.99	12,202,973.57	655	เรื่อง	18,630.49	13,327,009.84	271,320.11	1,447,952.20	2,497,000.14	17,543,282.29	1,575	เรื่อง	11,138.59	43.76	140.46	(40.21)
603	งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรี	3,517,755.85	43,528.01	398,442.15	719,528.19	4,679,254.20	705	เรื่อง	6,637.24	5,489,487.43	112,058.93	599,327.12	1,031,511.00	7,232,384.48	788	เรื่อง	9,178.15	54.56	11.77	38.28
604	งานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรี	9,187,357.57	113,172.83	1,031,793.18	1,870,649.99	12,202,973.57	786	เรื่อง	15,525.41	4,949,803.31	98,368.97	514,541.09	903,579.19	6,466,292.57	1,961	เรื่อง	3,297.45	(47.01)	149.49	(78.76)
605	งานด้านการหารือมติคณะรัฐมนตรี	1,531,226.26	18,862.14	171,965.53	311,175.00	2,033,828.93	20	เรื่อง	101,691.45	1,697,592.90	34,410.57	182,987.17	316,577.88	2,231,568.52	36	เรื่อง	61,988.01	9.72	80.00	(39.04)
606	งานด้านการให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีและวติคณะรัฐมนตรีแก่หน่วยงานต่างๆ	1,075,922.93	13,058.40	117,454.44	215,796.81	1,422,232.59	23	เรื่อง	61,836.20	1,697,592.90	34,410.57	182,987.17	316,577.88	2,231,568.52	53	เรื่อง	42,105.07	56.91	130.43	(31.91)
701	งานด้านการจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์	6,786,236.82	11,726.79	346,931.74	1,625,766.01	8,770,661.36	1,324	เรื่อง	6,624.37	6,685,750.33	103,808.39	430,384.45	2,433,496.10	9,653,439.27	3,528	เรื่อง	2,736.24	10.07	166.47	(58.69)
702	งานด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	5,428,989.44	9,381.43	277,545.39	1,300,612.81	7,016,529.07	772	เรื่อง	9,088.77	5,348,600.26	83,046.71	344,307.56	1,946,796.88	7,722,751.41	1,909	เรื่อง	4,045.44	10.07	147.28	(55.49)
703	งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	12,176,147.11	21,040.69	622,479.30	2,917,016.70	15,736,683.80	36	ครั้ง	437,130.11	5,348,600.26	83,046.71	344,307.56	1,946,796.88	7,722,751.41	52	ครั้ง	148,514.45	(50.93)	44.44	(66.03)
801	งานด้านการสนับสนุนข้อมูลเพื่อใช้ในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	3,888,348.65	41,786.89	364,434.76	703,258.82	4,997,829.12	22,927	เล่ม	217.99	2,903,744.12	60,019.02	291,038.71	592,915.94	3,847,717.80	1,275	เล่ม	3,017.82	(23.01)	(94.44)	1,284.39
802	งานด้านการดำเนินโครงการสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	1,296,116.22	13,928.96	121,478.25	234,419.61	1,665,943.04	1	โครงการ	1,665,943.04	580,748.82	12,003.80	58,207.74	118,583.19	769,543.56	5,000	เล่ม	153.91	(53.81)	499,900.00	(99.99)
803	งานด้านการติดตามผลผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	1,944,174.33	20,893.45	182,217.38	351,629.41	2,498,914.56	25	เรื่อง	99,956.58	2,322,995.30	48,015.22	232,830.97	474,332.75	3,078,174.24	223	เรื่อง	13,803.47	23.18	792.00	(86.19)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

รหัส	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใบ งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใบ งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
901	การดำเนินการเรื่องที่ดินนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	15,427,531.20	249,676.92	1,660,159.12	207,750.41	17,545,117.66	2,005	เรื่อง	8,750.68	18,003,326.92	92,337.45	101,974.18	199,907.24	18,397,545.79	2,166	เรื่อง	8,493.79	4.86	8.03	(2.94)
902	การปฏิบัติงานหน้าที่พระที่นั่งในพระราชพิธีรัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินไปโอกาสต่าง ๆ	5,142,510.40	83,225.64	553,386.37	69,250.14	5,848,372.55	465	ครั้ง	12,577.15	6,429,759.61	32,977.66	36,419.35	71,395.44	6,570,552.07	539	ครั้ง	12,190.26	12.35	15.91	(3.08)
903	การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	4,371,133.84	70,741.79	470,378.42	58,862.62	4,971,116.67	43,568	รายการ	114.10	6,429,759.61	32,977.66	36,419.35	71,395.44	6,570,552.07	233,459	รายการ	28.14	32.17	435.85	(75.33)
904	การพิมพ์ประกาศนียบัตรกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศสัญญาบัตรสมณศักดิ์และเอกสารสำคัญทางการทูต	8,073,741.33	130,664.26	868,816.61	108,722.72	9,181,944.91	284,460	ฉบับ	32.26	9,644,639.42	49,466.49	54,629.02	107,093.16	9,855,828.10	280,430	ฉบับ	35.15	7.34	(1.42)	8.88
905	การปฏิบัติงานลิขสิทธิ์	5,553,911.23	89,883.69	597,657.28	74,790.15	6,316,242.36	479,697	ฉบับ	13.17	6,429,759.61	32,977.66	36,419.35	71,395.44	6,570,552.07	698,658	ฉบับ	9.40	4.03	45.65	(28.58)
906	การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	313,693,134.47	5,076,764.10	33,756,566.74	4,224,258.43	356,750,725.73	27,902	สำหรับ/ดวง	12,785.85	284,195,374.97	1,457,612.54	1,609,735.26	3,155,678.58	290,418,401.34	21,800	สำหรับ/ดวง	13,321.95	(18.59)	(21.87)	4.19
907	การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	43,711,338.41	707,417.95	4,703,784.17	588,626.17	49,711,166.70	21,400	สำหรับ/ดวง	2,322.95	225,041,586.52	1,154,218.07	1,274,677.24	2,498,840.50	229,969,322.33	83,990	สำหรับ/ดวง	2,736.06	362.61	292.48	17.87
908	การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	77,137,656.02	1,248,384.61	8,300,795.59	1,038,752.07	87,725,588.30	111,145	เหรียญ	789.29	28,933,918.27	148,399.47	163,887.07	321,279.49	29,567,484.30	73,000	เหรียญ	405.03	(66.30)	(34.32)	(48.68)
909	การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	12,856,276.00	208,064.10	1,383,465.93	173,125.35	14,620,931.38	1,950	สำหรับ/ดวง	7,497.91									(100.00)	(100.00)	(100.00)
910	การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	28,283,807.21	457,741.03	3,043,625.05	380,875.76	32,166,049.04	20,508	สำหรับ/ดวง	1,568.46	57,867,836.53	296,798.93	327,774.15	642,558.99	59,134,968.60	14,095	สำหรับ/ดวง	4,195.46	83.84	(31.27)	167.49
111	งานด้านการจัดทำแบบเอกสารราชการประชุมคณะรัฐมนตรี	6,717,566.02	95,761.63	835,793.77	1,706,234.55	9,355,355.98	1,421	เรื่อง	6,583.64	9,484,438.25	172,108.07	978,780.39	1,601,364.05	12,236,690.75	3,151	เรื่อง	3,883.43	30.80	121.75	(41.01)
112	งานด้านการจัดทำสรุปผลการประชุมคณะรัฐมนตรี	2,687,026.41	38,304.65	334,317.51	682,493.82	3,742,142.39	50	ครั้ง	74,842.85	3,161,479.42	57,369.36	326,260.13	533,788.02	4,078,896.92	53	ครั้ง	76,960.32	9.00	6.00	2.83
113	งานด้านการผลิตและการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปแบบ ซีดี	4,030,539.61	57,456.98	501,476.26	1,023,740.73	5,613,213.59	2,942	แผ่น	1,907.96	3,161,479.42	57,369.36	326,260.13	533,788.02	4,078,896.92	5,935	แผ่น	687.26	(27.33)	101.73	(63.98)
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																				
101	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	812,929.96	5,803.74	42,492.11	119,820.93	981,046.74	1	ด้าน	981,046.74	796,651.48	19,220.14	79,381.00	182,958.63	1,078,211.25	1	ด้าน	1,078,211.25	9.90		9.90
102	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,169,431.59	8,145.60	111,775.15	444,490.03	3,733,842.37	10,615	จำนวน ชั่วโมง/คนงาน ฝึกอบรม	351.75	5,025,261.96	39,981.82	165,457.89	669,657.85	5,900,359.51	14,206	จำนวนชั่วโมง/ คนงานฝึกอบรม	415.34	58.02	33.83	18.08
201	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	616,383.42	5,803.74	61,015.86	95,609.73	778,812.75	168	จำนวนวัน คนงาน ตรวจสอบ	4,635.79	816,806.22	15,054.94	169,040.99	139,070.48	1,139,972.62	206	วันทำงาน/ ผู้ปฏิบัติงาน	5,533.85	46.37	22.62	19.37
301	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,015,307.37	120,526.93	972,906.69	2,293,803.10	12,402,544.09	9,431	จำนวน เอกสารรายการ	1,315.08	9,533,447.78	208,473.25	790,238.58	2,201,182.10	12,733,341.71	11,454	จำนวนเอกสาร รายการ	1,111.69	2.67	21.45	(15.47)

(หน่วย : บาท)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

รหัส	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
302	กิจกรรมด้านพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	15,776,787.89	210,922.13	1,702,586.72	4,014,155.42	21,704,452.15	1,615	จำนวนครั้ง ของการจัดซื้อ จัดจ้าง	13,439.29	16,515,196.11	364,828.20	1,382,917.51	3,852,068.67	22,115,010.48	1,911	จำนวนครั้งของ การจัดซื้อจัดจ้าง	11,572.48	1.89	18.33	(13.89)
303	กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคลากร	6,761,480.52	90,395.20	729,680.02	1,720,352.32	9,301,908.06	411	จำนวนบุคลากร	22,632.38	6,981,748.33	156,354.94	592,678.93	1,650,886.57	9,381,668.78	403.00	จำนวนบุคลากร	23,279.58	0.86	(1.95)	2.86
304	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	6,882,219.52	90,395.20	729,680.02	1,720,352.32	9,422,647.06	65,658	จำนวนหนังสือ เข้าออก	143.51	7,209,858.33	156,354.94	592,678.93	1,650,886.57	9,609,778.78	141,125	จำนวนหนังสือ เข้า ออก	68.09	1.99	114.94	(52.55)
305	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	11,078,702.60	90,395.20	729,680.02	1,720,352.32	13,619,130.14	231,118	กิโลเมตร	58.93	11,285,656.31	156,354.94	592,678.93	1,650,886.57	13,685,576.76	239,906	กิโลเมตร	57.05	0.49	3.80	(3.19)
306	กิจกรรมด้านแม่ข่าย	2,592,232.44	27,857.93	242,956.50	468,839.21	3,331,886.08	1	ตัว	3,331,886.08	2,322,995.30	48,015.22	232,830.97	474,332.75	3,078,174.24	1	ตัว	3,078,174.24	(7.61)		(7.61)
307	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศใน หน่วยงาน	4,386,425.46	7,579.85	224,246.55	1,050,847.71	5,669,099.58	711	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	7,973.42	11,529,390.73	41,523.36	172,153.78	973,398.44	12,716,466.31	710	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	17,910.52	124.31	(0.14)	124.63
308	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บ	7,505,037.96	12,968.89	383,678.90	1,797,967.85	9,699,653.61	1	ระบบ	9,699,653.61	5,348,600.26	83,046.71	344,307.56	1,946,796.88	7,722,751.41	1	ระบบ	7,722,751.41	(20.38)		(20.38)
804	งานด้านการจัดทำองค์ความรู้เพื่อใช้ในการ บริหารจัดการองค์กร	3,240,290.55	34,822.41	303,695.63	586,049.01	4,164,857.60	10,527	เล่ม	395.64	3,484,492.95	72,022.83	349,246.45	711,499.13	4,617,261.36	70	เล่ม	65,960.88	10.86	(99.34)	16,572.12
121	ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต									617,341.53	20,073.25	52,543.82	183,376.64	873,335.25	19	จำนวน กิจกรรม/ โครงการ	45,965.01	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนผลผลิต		721,874,098.81	10,095,981.91	71,442,816.78	51,580,167.06	854,993,064.56				850,620,197.37	6,651,517.40	18,579,349.72	51,126,400.03	926,977,464.52						

หมายเหตุ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

- ยกเลิกกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลักที่ 909 การซ่อมเครื่องราชูปโภคและสิ่งอำนวยความสะดวก
- กำหนดกิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุนที่ 121 ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

กิจกรรมย่อยที่ 503 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการขอความเห็นการขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการขอความเห็นในประเด็นเรื่องพิจารณาที่ยุ้งยากและซับซ้อนเกี่ยวกับร่างกฎหมาย” โดยสำนักนิติธรรมเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 48,578.62 บาท/เรื่อง เป็น 9,557.64 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (80.33) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 139 เรื่อง เป็น 656 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 371.94 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการขอความเห็นการขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการขอความเห็นในประเด็นเรื่องพิจารณาที่ยุ้งยากและซับซ้อนเกี่ยวกับร่างกฎหมายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (7.15) เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทางตรงลดลง (ค่าตอบแทน ใช้น้อย และค่าเสื่อมราคา)

กิจกรรมย่อยที่ 504 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการวิเคราะห์ร่างกฎหมายเสนอคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักนิติธรรมเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 48,578.62 บาท/เรื่อง เป็น 9,557.64 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (80.33) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 139 เรื่อง เป็น 656 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 371.94 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการวิเคราะห์ร่างกฎหมายเสนอคณะรัฐมนตรีปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (7.15) เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทางตรงลดลง (ค่าตอบแทน ใช้น้อย และค่าเสื่อมราคา)

กิจกรรมย่อยที่ 505 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับร่างกฎหมาย” โดยสำนักนิติธรรมเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 48,578.62 บาท/เรื่อง เป็น 9,557.64 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (80.33) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 139 เรื่อง เป็น 656 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 371.94 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับร่างกฎหมายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (7.15) เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทางตรงลดลง (ค่าตอบแทน ใช้น้อย และค่าเสื่อมราคา)

- กิจกรรมย่อยที่ 506 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการจูงย่นย่นมติคณะรัฐมนตรีร่างกฎหมาย” โดยสำนักนิติธรรมเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 48,578.62 บาท/เรื่อง เป็น 9,557.64 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (80.33) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 139 เรื่อง เป็น 656 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 371.94 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลง ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการจูงย่นย่นมติคณะรัฐมนตรีร่างกฎหมายกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (7.15) เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทางตรงลดลง (ค่าตอบแทน ใช้น้อย และค่าเสื่อมราคา)
- กิจกรรมย่อยที่ 601 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการขอความเห็น การขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการส่งเรื่องคืน” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 17,608.91 บาท/เรื่อง เป็น 4,542.63 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (74.20) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 462 เรื่อง เป็น 1,965 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 325.32 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการขอความเห็น การขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการส่งเรื่องคืนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 9.72
- กิจกรรมย่อยที่ 602 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านวิเคราะห์และจัดทำเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 18,630.49 บาท/เรื่อง เป็น 11,138.59 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (40.21) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 655 เรื่อง เป็น 1,575 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 140.46 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านวิเคราะห์และจัดทำเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรีในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 43.76 เนื่องจากสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรีปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 45 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว ซึ่งมีกระบวนการทำงานเพิ่มขึ้น มีขั้นตอนการทำงานหลายขั้นตอน

กิจกรรมย่อยที่ 603 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 6,637.24 บาท/เรื่อง เป็น 9,178.15 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 38.28 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 705 เรื่อง เป็น 788 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 11.77 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรีในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 54.56 เนื่องจากสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรีปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าว เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 10 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว ซึ่งมีกระบวนการทำงานเพิ่มขึ้น มีขั้นตอนการทำงานหลายขั้นตอน

กิจกรรมย่อยที่ 604 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 15,525.41 บาท/เรื่อง เป็น 3,297.45 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (78.76) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 786 เรื่อง เป็น 1,961 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 149.49 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรีในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ (47.01) เนื่องจากสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรีปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 5 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 605 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการหารือมติคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 101,691.45 บาท/เรื่อง เป็น 61,988.01 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (39.04) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 20 เรื่อง เป็น 36 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 80 เนื่องจากส่วนราชการมีการหารือมติคณะรัฐมนตรีเพิ่มมากขึ้น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการหารือเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี ประกอบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการหารือมติคณะรัฐมนตรีในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 9.72

- กิจกรรมย่อยที่ 606 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีและมติคณะรัฐมนตรีแก่หน่วยงานต่างๆ” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่อง เสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 61,836.20 บาท/เรื่อง เป็น 42,105.07 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (31.91) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 23 เรื่อง เป็น 53 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 130.43 เนื่องจากส่วนราชการมีการขอข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีและมติคณะรัฐมนตรีเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานด้านการให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรี และมติคณะรัฐมนตรีแก่หน่วยงานต่างๆ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 56.91
- กิจกรรมย่อยที่ 701 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 6,624.37 บาท/เรื่อง เป็น 2,736.24 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (58.68) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานในกิจกรรมเพิ่มขึ้นมากจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 1,324 เรื่อง เป็น 3,527 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 166.39 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่วนราชการต่างๆ เสนอเรื่องเข้าที่ประชุมคณะรัฐมนตรีเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ปริมาณงานกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 โดยที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 10.07 เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 18 เป็นร้อยละ 25 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว
- กิจกรรมย่อยที่ 702 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 9,088.77 บาท/เรื่อง เป็น 4,045.44 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (55.49) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานในกิจกรรมเพิ่มขึ้นมากจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 722 เรื่อง เป็น 1,909 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 147.28 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ศูนย์บริการข้อมูลข่าวสารสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีได้เพิ่มช่องทางการให้บริการข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีผ่าน Facebook ซึ่งง่ายต่อการสอบถามและรับ File ข้อมูล ส่งผลให้ปริมาณงานกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 โดยที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 10.07 เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 14 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว
- กิจกรรมย่อยที่ 703 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 437,130.11 บาท/ครั้ง เป็น 148,514.45 บาท/ครั้ง คิดเป็นร้อยละ (66.03) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานในกิจกรรมเพิ่มขึ้นมากจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 36 ครั้ง เป็น 52 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 44.44 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ส่งผลให้บริเวณทำเนียบรัฐบาลและพื้นที่โดยรอบถูกประกาศเป็นเขตหวงห้าม สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องย้ายสถานที่

ทำงานออกไปปฏิบัติงานนอกทำเนียบรัฐบาลในสถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราว ทำให้ต้องจัดประชุมคณะรัฐมนตรีนอกสถานที่ ซึ่งการจัดประชุมแต่ละครั้งจะมีค่าใช้จ่ายด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนการประชุมคณะรัฐมนตรีเพิ่มขึ้นมากกว่าการจัดประชุมในทำเนียบรัฐบาลในภาวะปกติ โดยที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เป็นการจัดประชุมในทำเนียบรัฐบาลเป็นส่วนใหญ่และมีปริมาณงานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรีเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับต้นทุนรวมลดลง (50.93) เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 32 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 801 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการสนับสนุนข้อมูลเพื่อใช้ในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 217.99 บาท/เล่ม เป็น 3,017.82 บาท/เล่ม คิดเป็นร้อยละ 1,284.39 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานลดลงจาก 22,927 เล่ม เป็น 1,275 เล่ม คิดเป็นร้อยละ (94.44) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ส่งผลให้มีการจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินการของคณะรัฐมนตรีตามแนวนโยบายพื้นฐานแห่งรัฐ (รัฐบาล นางสาวยิ่งลักษณ์ ชินวัตร) และช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 มีการจัดทำเอกสารคำแถลงนโยบายของคณะรัฐมนตรี (พลเอก ประยุทธ์ จันทร์โอชา นายกรัฐมนตรี) เพื่อแจกจ่ายให้แก่คณะรัฐมนตรี ส่วนราชการ และหน่วยงานต่างๆ ทำให้มีปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ซึ่งมีการจัดทำปฏิทินกิจกรรมของคณะรัฐมนตรี และสมุดโทรศัพท์ผู้ประสานงานคณะรัฐมนตรีและรัฐสภาแจกจ่าย โดยมียอดการผลิตน้อย ส่งผลให้ปีงบประมาณ 2558 ต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ทั้งนี้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้มีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 25 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 802 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการดำเนินโครงการสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (99.99) เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนหน่วยนับของปริมาณงาน จาก จำนวนโครง เป็น จำนวนเล่ม โดยที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 หน่วยนับเป็นโครงการจากการดำเนินโครงการประชุมชี้แจงนโยบายรัฐบาลต่อผู้บริหารระดับสูง จำนวน 600 คน แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 การบริหารราชการแผ่นดินยังเป็นรัฐบาลเดิมจึงไม่มีการดำเนินโครงการประชุมชี้แจงนโยบายรัฐบาลต่อผู้บริหาร แต่ได้มีการดำเนินโครงการในรูปแบบการจัดทำเอกสารสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรีแทน เช่น หนังสือ สลค.สาร ทั้งนี้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้มีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 10 เป็นร้อยละ 5 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (53.81)

กิจกรรมย่อยที่ 803 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 99,956.58 บาท/เรื่อง เป็น 13,803.47 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (86.19) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 25 เรื่อง เป็น 223 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 792 ซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จาก 45 ครั้ง เป็น 53 ครั้ง รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณ

งานด้านการติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 23.18 เนื่องจาก การปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 15 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 903 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบ กิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 114.10 บาท/รายการ เป็น 28.14 บาท/รายการ คิดเป็นร้อยละ (75.33) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 43,568 ราย เป็น 233,459 ราย คิดเป็นร้อยละ 435.85 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ส่งผลให้บริเวณทำเนียบรัฐบาลและพื้นที่โดยรอบถูกประกาศเป็นเขตหวงห้าม สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องย้ายสถานที่ทำงานออกไปปฏิบัติงานนอกทำเนียบรัฐบาลในสถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราวทำให้การปฏิบัติงานไม่อยู่ในภาวะปกติส่งผลให้ปริมาณการบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดรลดลง จึงส่งผลให้ปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 32.17 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.85 เป็นร้อยละ 1 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าวประกอบกับ

กิจกรรมย่อยที่ 905 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “การปฏิบัติงานลิขิต” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 13.17 บาท/ฉบับ เป็น 9.40 บาท/ฉบับ คิดเป็นร้อยละ (28.58) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 479,697 ฉบับ เป็น 698,658 ฉบับ คิดเป็นร้อยละ 45.65 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดจากเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ส่งผลให้บริเวณทำเนียบรัฐบาลและพื้นที่โดยรอบถูกประกาศเป็นเขตหวงห้าม สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องย้ายสถานที่ทำงานออกไปปฏิบัติงานนอกทำเนียบรัฐบาลในสถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราวทำให้การปฏิบัติงานไม่อยู่ในภาวะปกติส่งผลให้ปริมาณการปฏิบัติงานลิขิตลดลง จึงส่งผลให้ปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 4.03

กิจกรรมย่อยที่ 908 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 789.29 บาท/เหรียญ เป็น 405.03 บาท/เหรียญ คิดเป็นร้อยละ (48.68) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการสร้างเหรียญจักรพรรดิมาลา เหรียญจักรมาลา จำนวน 5,000 เหรียญ และเหรียญราชการชายแดนจำนวน 68,000 เหรียญ สร้างด้วยโลหะบรอนซ์ซึ่งมีราคาต่อหน่วยต่ำ ประกอบกับได้มีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 15 เป็นร้อยละ 4.50 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (66.30)

กิจกรรมย่อยที่ 909 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชิ้นต่ำกว่าสายสะพาย” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนรวม ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ (100) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ไม่มีการผลิตผลผลิตในกิจกรรมย่อยดังกล่าว จึงไม่ก่อให้เกิดต้นทุนในกิจกรรมย่อยและไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

- กิจกรรมย่อยที่ 910 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “การซ่อมเครื่องราขอสิริยาภรณ์ชิ้นต่ำกว่าสายสะพาย” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราขอสิริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 1,568.46 บาท/สำหรับ/ดวง เป็น 4,195.46 บาท/สำหรับ/ดวง คิดเป็นร้อยละ 167.49 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 5.50 เป็นร้อยละ 9 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้ของกิจกรรมย่อยดังกล่าว จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ 83.84 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการซ่อมและปรับชิ้นเครื่องราขอสิริยาภรณ์ จาก ต.ม. (มีเฉพาะดวงตรา) เป็น ท.ม. (มีดวงตราและดารา) มีต้นทุนต่อหน่วยสูง โดยที่ปริมาณงานลดลงจาก 20,508 สำหรับ/ดวง เป็น 14,095 สำหรับ/ดวง คิดเป็นร้อยละ (31.27)
- กิจกรรมย่อยที่ 111 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 กิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำแฟ้มเอกสารวาระการประชุมคณะรัฐมนตรี” โดยกองการประชุมคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 6,583.64 บาท/เรื่อง เป็น 3,883.43 บาท/เรื่อง คิดเป็นร้อยละ (41.01) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 1,421 เรื่อง เป็น 3,151 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 121.75 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงและเรื่องที่เข้าสู่คณะรักษาความสงบแห่งชาติ จึงเป็นเรื่องที่มีความจำเป็น สำคัญ และเร่งด่วนเท่านั้น และเนื่องจากการประชุมคณะรักษาความสงบแห่งชาติมีผู้เข้าร่วมประชุมน้อยกว่าการประชุมคณะรัฐมนตรี จึงทำให้ปริมาณงานด้านการจัดทำแฟ้มเอกสารวาระการประชุมมีจำนวนลดลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าและมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 30.80 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 50 เป็นร้อยละ 60 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้ของกิจกรรมย่อยดังกล่าว
- กิจกรรมย่อยที่ 113 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการผลิตวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปแผ่นซีดี” โดยกองการประชุมคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 1,907.96 บาท/แผ่น เป็น 687.26 บาท/แผ่น คิดเป็นร้อยละ (63.98) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจาก 2,942 แผ่น เป็น 5,935 แผ่น คิดเป็นร้อยละ 101.73 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลงและเรื่องที่เข้าสู่คณะรักษาความสงบแห่งชาติ จึงเป็นเรื่องที่มีความจำเป็น สำคัญ และเร่งด่วนเท่านั้น และเนื่องจากการประชุมคณะรักษาความสงบแห่งชาติมีผู้เข้าร่วมประชุมน้อยกว่าการประชุมคณะรัฐมนตรี จึงทำให้ปริมาณงานด้านการผลิตวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปแผ่นซีดีจำนวนลดลงกว่าภาวะปกติ ส่งผลให้ปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่า ประกอบกับต้นทุนรวมลดลงคิดเป็นร้อยละ (27.33) เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้ของกิจกรรมย่อยดังกล่าว

กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยที่ 304 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 กิจกรรมย่อย “กิจกรรมด้านงานสารบรรณ” โดยสำนักบริหารกลางเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 143.51 บาท/จำนวนหนังสือเข้า-ออก เป็น 68.09 บาท/จำนวนหนังสือเข้า-ออก คิดเป็นร้อยละ (52.55) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีปริมาณงานในกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 65,658 จำนวนหนังสือเข้า-ออก เป็น 141,125 จำนวนหนังสือเข้า-ออก คิดเป็นร้อยละ 114.94 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ทำให้จำนวนครั้งการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ปี 2557 จัดประชุม จำนวน 45 ครั้ง ปี 2558 จำนวน 53 ครั้ง) รวมทั้งเรื่องเสนอจากส่วนราชการมีจำนวนน้อยลง ส่งผลให้ปริมาณงานน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สถานการณ์ทางการเมืองกลับเข้าสู่สภาวะปกติ ส่วนราชการต่างๆ เสนอเรื่องเข้าที่ประชุมคณะรัฐมนตรีเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ปริมาณงานกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 1.99

กิจกรรมย่อยที่ 307 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในหน่วยงาน” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 7,973.42 บาท/เครื่องคอมพิวเตอร์ เป็น 17,910.52 บาท/เครื่องคอมพิวเตอร์ คิดเป็นร้อยละ 124.63 และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 124.31 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 อุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศมีอายุการใช้งานมากขึ้น ทำให้งบประมาณในการบำรุงรักษามากขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ประกอบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องย้ายสถานที่ทำงานออกไปปฏิบัติงานนอกทำเนียบรัฐบาลในสถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราวและการปฏิบัติงานไม่อยู่ในสภาวะปกติ ส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

กิจกรรมย่อยที่ 308 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 9,699,653.61 บาท/ระบบ เป็น 7,722,751.41 บาท/ระบบ คิดเป็นร้อยละ (20.38) และต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 124.31 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ซึ่งต้องมีค่าใช้จ่ายในการติดตั้งเครือข่ายและค่าบริการเครือข่ายเพิ่มขึ้นในสถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราว เพื่อใช้สำหรับการปฏิบัติงานตลอดจนมีการพัฒนาปรับปรุงเครือข่ายคอมพิวเตอร์ภายในสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้วย ส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 โดยปริมาณงานของกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์เท่าเดิม

กิจกรรมย่อยที่ 804 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำองค์ความรู้เพื่อใช้ในการบริหารจัดการองค์กร” โดยสำนักส่งเสริมและประสานงานคณะกรรมการเป็น ผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 395.64 บาท/เล่ม เป็น 65,960.88 บาท/เล่ม คิดเป็นร้อยละ 16,572.12 และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 10.86 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ร้อยละการปันส่วนต้นทุนสู่กิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 25 เป็นร้อยละ 30 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อยดังกล่าว เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ลักษณะการจัดทำรูปเล่มในแต่ละเรื่องเปลี่ยนแปลงไป มีเนื้อหารายละเอียด และบทวิเคราะห์มากขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น โดยที่ปริมาณงานด้านการจัดทำองค์ความรู้เพื่อใช้ในการบริหารจัดการองค์กรลดลง จาก 10,527 เล่ม เป็น 70 เล่ม คิดเป็นร้อยละ (99.34)

กิจกรรมย่อยที่ 121 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กิจกรรมย่อย “กิจกรรมปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต” โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว มีต้นทุนต่อ หน่วยของกิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเป็นกิจกรรมย่อยที่กำหนดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ซึ่งสำนัก เลขาธิการคณะกรรมการได้ขอเปิดศูนย์ต้นทุนเพิ่มเติมในระบบ GFMS ให้แก่ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ตามการปรับปรุงโครงสร้าง หน่วยงาน ดังนั้น ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จึงไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมและปริมาณงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 100

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใบ งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใบ งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 การพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อตอบสนองคณะรัฐมนตรี	127,164,733.38	1,249,977.22	11,661,953.36	31,650,122.34	171,726,786.30	50 ครั้ง		3,434,535.73	130,729,767.51	2,435,607.42	11,269,697.53	31,752,596.92	176,187,669.38	53 ครั้ง		3,324,295.65	2.60	6.00	(3.21)
2 การพัฒนาระบบงานวิจัยทางวิชาการ	44,112,528.63	166,057.19	1,286,434.05	4,892,877.41	50,457,897.28	702 ตอน		71,877.35	39,241,831.19	279,393.42	1,116,905.51	4,702,731.68	45,340,861.79	719 ตอน		63,061.00	(10.14)	2.42	(12.27)
3 การจัดหา พัฒนาปรับปรุงและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ																			
4 การสร้างและซ่อมแซมหรือซื้อครุภัณฑ์	550,608,360.56	8,679,549.68	58,491,516.70	15,028,954.05	632,808,380.99	182,905 ชั่วโมง/คิว/เหรียญ		3,459.77	680,648,598.68	3,936,516.56	6,192,746.69	14,671,071.43	705,448,933.36	192,885 ชั่วโมง/คิว/เหรียญ		3,657.36	11.48	5.46	5.71
5 การจัดหาและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ																			
6 การพัฒนาความรู้เพื่อเสริมความพร้อมเจ้าผู้ประชาคมอาเซียน																			
7 การเสริมสร้างธรรมาภิบาลในการตัดสินใจและการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี																			
รวม	721,885,622.56	10,095,584.09	71,439,904.11	51,571,953.80	854,993,064.56				850,620,197.37	6,651,517.40	18,579,349.72	51,126,400.03	926,977,464.52						

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใบ งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใบ งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
8 การพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร	17,500,000.00				17,500,000.00				18,000,000.00				18,000,000.00						

หมายเหตุ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

กิจกรรมหลักที่ 6 การพัฒนาความรู้เพื่อเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีไม่มีการผลิตกิจกรรมดังกล่าว เนื่องจากเกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน จึงได้มีการขอปรับเปลี่ยนการดำเนินโครงการ เพื่อประโยชน์สูงสุด ดังนี้

(1) ปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินโครงการจากเดิมที่จะจ้างที่ปรึกษาเพื่อศึกษารวบรวมข้อมูลความรู้ : กรณีศึกษาเรื่องประชาคมอาเซียนเกี่ยวกับระบบข้อตกลงทางด้านเศรษฐกิจการค้าการลงทุนและความมั่นคง เพื่อเตรียมความพร้อมในการวิเคราะห์ในการจัดทำบันทึกเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรี เป็น โครงการพัฒนาศักยภาพในการจัดทำรายงาน/ผลงานวิจัยและเพิ่มศักยภาพผู้บริหารระดับสูง ได้รับการจัดสรรงบประมาณ 1,100,000 บาท ซึ่งในปีงบประมาณ 2557 มีผลการเบิกจ่ายเพียง จำนวน 33,308 บาท ซึ่งถือเป็นต้นทุนของกิจกรรมหลักที่ 1 การพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อสนองงานคณะรัฐมนตรี

(2) ปรับเปลี่ยนโครงการสร้างเครือข่ายของหน่วยงานสนับสนุนด้านการบริหารงานของรัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับสถาบันพระมหากษัตริย์ของประเทศในประชาคมอาเซียนซึ่งมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข เป็น โครงการจัดพิมพ์หนังสือเครื่องราชอิสริยาภรณ์ไทยฉบับภาษาอังกฤษฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ 1,000,000 บาท และสำนักงบประมาณได้อนุมัติปรับแผนและโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จากงบดำเนินงาน เพิ่มเติมจำนวน 705,750 บาท รวมทั้งสิ้น 1,705,750 บาท และปรับตัวชี้วัด โดยที่ได้ทำสัญญาจ้างพิมพ์หนังสือกับบริษัทอมรินทร์พริ้นติ้งฯ วงเงิน 1,305,400.00 บาท กำหนดส่งมอบงานวันที่ 16 พ.ค. 58 และได้ส่งจ้างจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย แปลหนังสือ วงเงิน 395,000 บาท โดยมีการเบิกจ่ายแล้ว (ล่วงหน้า 50 %) จำนวน 197,500 บาท ทั้งนี้ ได้ขอเงินไว้เบิกจ่ายเหลือปีสำหรับโครงการดังกล่าวแล้ว

กิจกรรมหลักที่ 7 การเสริมสร้างธรรมาภิบาลในการตัดสินใจและการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีไม่มีการผลิตกิจกรรมดังกล่าว เนื่องจากเป็นการดำเนินงานโครงการปรับปรุงและแก้ไขรายละเอียดของระบบสารสนเทศในการติดตามและรายงานผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี จำนวน 640,000 บาท เพื่อจัดหาสินทรัพย์ประเภท โปรแกรม-คอมพิวเตอร์

กิจกรรมหลักที่ 8 การพัฒนาศักยภาพนักเรียนรู้ทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร เป็นกิจกรรมหลักในผลผลิตหลักการประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์และการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบอุดหนุน จำนวน 16,000,000 บาท ซึ่งสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีได้มอบงบประมาณทั้งจำนวนให้มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาประเทศตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง โดยที่สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนรู้ทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร ร่วมกับมูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาประเทศตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง มูลนิธิและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

กิจกรรมหลักที่ 3 การจัดหา พัฒนาปรับปรุงและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ถือเป็นกิจกรรมหลักสนับสนุนในกิจกรรมหลักที่ 1 การพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อสนองงานคณะรัฐมนตรี และกิจกรรมหลักที่ 2 การพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา จึงถือเป็นต้นทุนผลผลิตในกิจกรรมหลักที่ 1 และกิจกรรมหลักที่ 2

กิจกรรมหลักที่ 5 การจัดหาและบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ถือเป็นกิจกรรมหลักสนับสนุนในกิจกรรมหลักที่ 4 การสร้างและซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ จึงถือเป็นต้นทุนผลผลิตในกิจกรรมหลักที่ 4

กิจกรรมหลักที่ 8 การพัฒนาศักยภาพนักเรียนรู้ทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร เป็นกิจกรรมหลักในผลผลิตหลักการประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์และการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ในงบอุดหนุน จำนวน 18,000,000 บาท ซึ่งสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีได้มอบงบประมาณทั้งจำนวนให้มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาประเทศตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง โดยที่สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนรู้ทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร ร่วมกับมูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาประเทศตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง มูลนิธิและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 การพิมพ์และเผยแพร่หนังสือราชการจากกองฯ	44,095,366.33	166,069.62	1,286,656.96	4,893,833.08	50,441,925.99	702	คอน	71,854.60	39,241,831.19	279,393.42	1,116,905.51	4,702,731.68	45,340,861.79	719	คอน	63,061.00	(10.11)	2.42	(12.24)
2 การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	15,336,986.40	185,083.46	1,428,846.97	5,485,925.12	22,436,841.95	139	เรื่อง	161,416.13	14,969,260.27	309,765.86	1,238,362.42	5,262,053.43	21,779,441.98	656	เรื่อง	33,200.37	(2.93)	371.94	(79.43)
3 งานที่เกี่ยวข้องกับคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	10,844,446.45	128,041.94	1,002,276.92	3,709,648.99	15,684,414.31	139	เรื่อง	112,837.51	10,832,899.77	218,648.53	873,991.67	3,584,088.17	15,509,628.14	656	เรื่อง	23,642.73	(1.11)	371.94	(79.05)
4 การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	18,669,142.49	221,594.14	2,010,982.13	3,866,938.77	24,768,657.53	1,117	เรื่อง	22,174.27	24,619,712.99	485,300.76	2,484,753.46	4,663,419.40	32,253,186.61	1,575	เรื่อง	20,478.21	30.22	41.00	(7.65)
5 งานที่เกี่ยวข้องกับคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	17,137,916.23	202,732.00	1,839,016.60	3,555,163.77	22,734,828.60	1,511	เรื่อง	15,046.21	16,639,215.20	321,176.83	1,601,707.95	3,151,775.80	21,713,875.79	2,142	เรื่อง	10,137.20	(4.49)	41.76	(32.63)
6 งานที่เกี่ยวข้องกับการให้ข้อมูลแก่หน่วยงาน	4,888,106.13	51,834.89	463,292.36	1,060,963.78	6,464,197.16	23	เรื่อง	281,052.05	6,199,924.46	110,748.93	487,839.74	1,216,685.62	8,015,198.75	53	เรื่อง	151,230.17	23.99	130.43	(46.19)
7 งานด้านการจัดการข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์	8,955,297.66	33,032.25	535,173.69	2,109,857.23	11,633,360.84	1,324	เรื่อง	8,786.53	9,395,553.79	149,753.91	613,865.06	2,975,240.98	13,134,413.74	3,528	เรื่อง	3,722.91	12.90	166.47	(57.63)
8 การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	7,598,050.28	30,686.90	465,787.35	1,784,704.02	9,879,228.55	772	เรื่อง	12,796.93	8,058,403.73	128,992.23	527,788.17	2,488,541.76	11,203,725.88	1,909	เรื่อง	5,868.90	13.41	147.28	(54.14)
9 งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	14,345,207.95	42,346.15	810,721.25	3,401,107.92	18,599,383.28	36	ครั้ง	516,649.54	8,058,403.73	128,992.23	527,788.17	2,488,541.76	11,203,725.88	52	ครั้ง	215,456.27	(39.76)	44.44	(58.30)
10 เอกสารสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	5,127,811.99	53,961.45	472,001.59	979,882.37	6,633,657.39	22,927	เล่ม	289.34	4,474,340.17	86,648.94	397,383.66	906,910.06	5,865,282.84	1,275	เล่ม	4,600.22	(11.58)	(94.44)	1,489.91
11 ผู้ผ่านการฝึกอบรม/สัมมนา/เข้าร่วมกิจกรรมในด้านภารกิจคณะรัฐมนตรี	2,535,579.56	26,103.52	229,045.08	511,043.16	3,301,771.31	600	ราย	5,502.95									(100.00)	(100.00)	(100.00)
12 ประเด็นนโยบายที่มีการติดตามหรือประเมิน									2,151,344.87	38,633.72	164,552.69	432,577.31	2,787,108.60	5,000	เล่ม	557.42	100.00	100.00	100.00
13 การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	3,183,637.66	33,068.00	289,784.21	628,252.96	4,134,742.83	25	เรื่อง	165,389.71	3,893,591.35	74,645.14	339,175.92	788,326.88	5,095,739.28	223	เรื่อง	22,850.85	23.24	792.00	(86.18)
14 การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาพริศเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	18,732,766.77	282,142.40	1,947,004.00	945,413.22	21,907,326.38	2,005	เรื่อง	10,926.35	22,189,175.50	163,309.74	385,397.70	1,036,743.59	23,774,626.53	2,166	เรื่อง	10,976.28	8.52	8.03	0.46
15 การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินไปโอกาสต่างๆ	11,752,981.54	148,156.59	1,127,076.13	1,544,575.74	14,572,790.00	465	ครั้ง	31,339.33	10,615,608.19	103,949.95	319,842.87	908,231.79	11,947,632.81	539	ครั้ง	22,166.29	(18.01)	15.91	(29.27)
16 การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	7,676,369.41	103,207.27	757,223.30	796,525.42	9,333,325.39	43,568	รายการ	214.22	10,615,608.19	103,949.95	319,842.87	908,231.79	11,947,632.81	233,459	รายการ	51.18	28.01	435.85	(76.11)
17 การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์สัญญาบัตร สัญญาบัตรสมณศักดิ์ และเอกสารสำคัญทางการทูต	11,378,976.90	163,129.73	1,155,661.48	846,385.52	13,544,153.63	284,460	ฉบับ	47.61	13,830,488.00	120,438.78	338,052.55	943,929.51	15,232,908.85	280,430	ฉบับ	54.32	12.47	(1.42)	14.08
18 การปฏิบัติงานผลิต	8,859,146.80	122,349.17	884,502.16	812,452.95	10,678,451.08	479,697	ฉบับ	22.26	10,615,608.19	103,949.95	319,842.87	908,231.79	11,947,632.81	698,658	ฉบับ	17.10	11.89	45.65	(23.18)
19 การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	316,998,370.04	5,109,229.57	34,043,413.62	4,961,921.23	361,112,934.46	27,902	สำรับ/ดวง	12,942.19	288,381,223.55	1,528,584.83	1,893,158.78	3,992,514.92	295,795,482.08	21,800	สำรับ/ดวง	13,568.60	(18.09)	(21.87)	4.84
20 การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	47,016,573.98	739,883.42	4,990,629.05	1,326,288.98	54,073,375.42	21,400	สำรับ/ดวง	2,526.79	229,227,435.09	1,225,190.37	1,558,100.76	3,335,676.85	235,346,403.07	83,990	สำรับ/ดวง	2,802.08	335.24	292.48	10.89
21 การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	80,442,891.58	1,280,850.09	8,587,640.47	1,776,414.88	92,087,797.02	111,145	เหรียญ	828.54	33,119,766.84	219,371.76	447,310.60	1,158,115.84	34,944,565.04	73,000	เหรียญ	478.69	(62.05)	(34.32)	(42.22)
22 การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	16,161,511.57	240,529.58	1,670,310.81	910,788.15	18,983,140.11	1,950	สำรับ/ดวง	9,734.94									(100.00)	(100.00)	(100.00)
23 การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	31,589,042.77	490,206.50	3,330,469.93	1,118,538.56	36,528,257.77	20,508	สำรับ/ดวง	1,781.17	62,053,685.11	367,771.23	611,197.67	1,479,395.34	64,512,049.34	14,095	สำรับ/ดวง	4,576.95	76.61	(31.27)	156.96
24 การจัดทမ်းเนียบรายการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปเอกสาร	8,421,828.11	112,501.64	983,698.16	2,086,591.94	11,604,619.85	14,337	แฟ้ม	809.42	11,361,011.62	203,925.92	1,105,843.05	1,976,529.27	14,647,309.85	34,720	แฟ้ม	421.87	26.22	142.17	(47.88)
25 การจัดทမ်းสรุปผลการประชุมคณะรัฐมนตรี	4,391,288.50	55,044.66	482,221.90	1,062,851.20	5,991,406.26	50	ครั้ง	119,828.13	5,038,052.79	89,187.21	453,322.79	908,953.24	6,489,516.02	53	ครั้ง	122,443.70	8.31	6.00	2.18
26 การจัดทမ်းเนียบรายการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปซีดี	5,734,801.70	74,196.99	649,380.66	1,404,098.11	7,862,477.46	2,942	แผ่น	2,672.49	5,038,052.79	89,187.21	453,322.79	908,953.24	6,489,516.02	5,935	แผ่น	1,093.43	(17.46)	101.73	(59.09)
รวมต้นทุนผลผลิต	721,874,098.81	10,095,981.91	71,442,816.78	51,580,167.06	854,993,064.56				850,620,197.37	6,651,517.40	18,579,349.72	51,126,400.03	926,977,464.52						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

- ผลผลิตย่อยที่ 2 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)” โดยสำนักนิติธรรมเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (79.43) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 371.94 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการขอความเห็นการขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการขอความเห็นในประเด็นเรื่องพิจารณาที่ยุ่ยากและซับซ้อนเกี่ยวกับร่างกฎหมาย” และ “งานด้านการวิเคราะห์ร่างกฎหมายเสนอคณะรัฐมนตรี” ส่วนต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ (2.93) เนื่องจากมีต้นทุนทางตรง (ค่าตอบแทน ใช้สอย ค่าเสื่อมราคา) ของสำนักนิติธรรมลดลง โดยที่ต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 3 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ผลผลิตย่อย “งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)” โดยสำนักนิติธรรมเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (79.05) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 371.94 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับร่างกฎหมาย” และ “งานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรีร่างกฎหมาย” ส่วนต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ (1.11) เนื่องจากมีต้นทุนทางตรง (ค่าตอบแทน ใช้สอย ค่าเสื่อมราคา) ของสำนักนิติธรรมลดลง โดยที่ต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 5 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (32.63) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 41.76 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรี” และ “งานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรี” ส่วนต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ (4.49) เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรี” ปรับเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 10 เป็นร้อยละ 20 ส่วนกิจกรรมย่อย “งานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรี” ปรับลดลงจาก 30 เป็นร้อยละ 5 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย โดยที่ต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 6 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “งานที่เกี่ยวกับการให้ข้อมูลแก่หน่วยงาน” โดยสำนักวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี และสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (46.19) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 130.43 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีและมติคณะรัฐมนตรีแก่หน่วยงานต่างๆ” ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 23.99 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 การปฏิบัติงานอยู่ในภาวะปกติ (ปี 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมือง) ส่งผลให้มีต้นทุนเพิ่มขึ้น ประกอบกับมีต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 7 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “งานด้านการจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (57.63) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 166.47 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์” ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 12.90 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 18 เป็นร้อยละ 25 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย ประกอบกับมีต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน

- ผลผลิตย่อยที่ 8 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (54.16) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 147.28 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี” ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 13.41 เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 14 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย ประกอบกับมีต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 9 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักบริหารงานสารสนเทศเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (58.30) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 44.44 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี” ส่วนต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ (39.76) เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 32 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย โดยที่ต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 10 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “เอกสารสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ 1,489.91 เนื่องจากมีปริมาณงานลดลงคิดเป็นร้อยละ (94.44) ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการสนับสนุนข้อมูลเพื่อใช้ในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี” ส่วนต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ (11.58) เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 25 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย โดยที่ต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 11 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “ผู้ผ่านการฝึกอบรม/สัมมนา/เข้าร่วมกิจกรรมในด้านการกิจคณะรัฐมนตรี” สำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบ โดยที่ได้ยกเลิกผลผลิตย่อยดังกล่าวและกำหนดผลผลิตย่อยขึ้นใหม่ เป็น “ประเด็นนโยบายที่มีการติดตามหรือประเมิน” เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย จึงส่งผลให้ไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557
- ผลผลิตย่อยที่ 12 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “ประเด็นนโยบายที่มีการติดตามหรือประเมิน” เป็นผลผลิตย่อยที่สำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีได้กำหนดผลผลิตย่อยขึ้นใหม่ แทนผลผลิตย่อย “ผู้ผ่านการฝึกอบรม/สัมมนา/เข้าร่วมกิจกรรมในด้านการกิจคณะรัฐมนตรี” เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย จึงส่งผลให้ไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557
- ผลผลิตย่อยที่ 13 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี” โดยสำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (86.18) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 792 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี” ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 28.01 เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.85 เป็นร้อยละ 1 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย ประกอบกับมีต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 16 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (76.11) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 435.85 ตามกิจกรรมย่อย “การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร” ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 28.01 เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.85 เป็นร้อยละ 1 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย ประกอบกับมีต้นทุนของหน่วยสนับสนุนปันส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน

- ผลผลิตย่อยที่ 18 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การปฏิบัติงานลิจิต” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (23.18) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 45.65 และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 11.89 ตามกิจกรรมย่อย “การปฏิบัติงานลิจิต” ประกอบกับมีต้นทุนของหน่วยสนับสนุนป็นส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 21 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ผลผลิตย่อย “การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (42.22) เนื่องจากมีปริมาณงานลดลงคิดเป็นร้อยละ (34.32) ตามกิจกรรมย่อย “การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์” ส่วนมีต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ (62.05) เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 15 เป็นร้อยละ 4.50 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย โดยที่ต้นทุนของหน่วยสนับสนุนป็นส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 22 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ผลผลิตย่อย “การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชิ้นสายสะพาย” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว มีต้นทุนรวม ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ (100) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ไม่มีการผลิตผลผลิตในกิจกรรมย่อย “การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชิ้นสายสะพาย” ส่งผลให้ไม่เกิดต้นทุนในผลผลิตย่อย จึงไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557
- ผลผลิตย่อยที่ 23 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชิ้นต่ำกว่าสายสะพาย” โดยสำนักอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ 156.96 เนื่องจากมีปริมาณงานลดลงคิดเป็นร้อยละ (31.27) ตามกิจกรรมย่อย “การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชิ้นต่ำกว่าสายสะพาย” ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 76.61 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 5.50 เป็นร้อยละ 9 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย ประกอบกับต้นทุนของหน่วยสนับสนุนป็นส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 24 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปเอกสาร” โดยกองการประชุมคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (47.88) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 142.17 ตามกิจกรรมย่อย “งานด้านการจัดทำแฟ้มเอกสารวาระการประชุมคณะรัฐมนตรี” ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 26.22 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จากร้อยละ 50 เป็นร้อยละ 60 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย ประกอบกับมีต้นทุนของหน่วยสนับสนุนป็นส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน
- ผลผลิตย่อยที่ 26 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตย่อย “การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปซีดี” โดยกองการประชุมคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิตย่อยดังกล่าว ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (59.09) เนื่องจากมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 101.73 ตามกิจกรรมย่อย “การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปซีดี” ส่วนต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ (17.46) เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนในกิจกรรมย่อยดังกล่าวลดลงจากปีก่อน จากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 20 เพื่อสะท้อนถึงต้นทุนที่แท้จริงของกิจกรรมย่อย โดยที่ต้นทุนของหน่วยสนับสนุนป็นส่วนสู่ผลผลิตย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								(หน่วย : บาท)		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 การสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	171,277,262.00	1,416,034.41	12,948,387.41	36,542,999.75	222,184,683.58	50 ครั้ง		4,443,693.67	169,971,598.69	2,715,000.84	12,386,603.03	36,455,328.60	221,528,531.16	53 ครั้ง		4,179,783.61	(0.30)	6.00	(5.94)
2 การประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์และการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์	550,608,360.56	8,679,549.68	58,491,516.70	15,028,954.05	632,808,380.99	182,905 ลำรับ/ดวง		3,459.77	680,648,598.68	3,936,516.56	6,192,746.69	14,671,071.43	705,448,933.36	192,885 ลำรับ/ดวง/เหรียญ		3,657.36	11.48	5.46	5.71
3 โครงการเพื่อสนับสนุนการเตรียมความพร้อมเข้าสู่อาเซียนตามแผนปฏิบัติการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	721,885,622.56	10,095,584.09	71,439,904.11	51,571,953.80	854,993,064.56				850,620,197.37	6,651,517.40	18,579,349.72	51,126,400.03	926,977,464.52						

หมายเหตุ

ผลผลิตหลักที่ 3 โครงการเพื่อสนับสนุนการเตรียมความพร้อมเข้าสู่อาเซียนตามแผนปฏิบัติการการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีไม่มีการผลิตผลผลิตดังกล่าว เนื่องจากเกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผน จึงได้มีการขอปรับเปลี่ยนการดำเนินโครงการ เพื่อเป็นประโยชน์สูงสุด ดังนี้

(1) ปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินโครงการจากเดิมที่จะจ้างที่ปรึกษาเพื่อศึกษารวบรวมข้อมูลความรู้ : กรณีศึกษาเรื่องประชาคมอาเซียนเกี่ยวกับระบบข้อตกลงทางด้านเศรษฐกิจการค้าการลงทุนและความมั่นคง เพื่อเตรียมความพร้อมในการวิเคราะห์ในการจัดทำบันทึกเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรี เป็น โครงการพัฒนาศักยภาพในการจัดทำรายงาน/ผลงานวิจัยและเพิ่มศักยภาพผู้บริหารระดับสูง ได้รับการจัดสรรงบประมาณ 1,100,000 บาท ซึ่งในปีงบประมาณ 2557 มีผลการเบิกจ่ายเพียง จำนวน 33,308 บาท ซึ่งถือเป็นต้นทุนของผลผลิตหลักที่ 1 การสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี

(2) ปรับเปลี่ยนโครงการสร้างเครือข่ายของหน่วยงานสนับสนุนด้านการบริหารงานของรัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับสถาบันพระมหากษัตริย์ของประเทศในประชาคมอาเซียนซึ่งมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุขฯ เป็น โครงการจัดพิมพ์หนังสือเครื่องราชอิสริยาภรณ์ไทยฉบับภาษาอังกฤษฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ 1,000,000 บาท และสำนักงบประมาณได้อนุมัติปรับแผนและโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จากงบดำเนินงาน เพิ่มเพิ่มจำนวน 705,750 บาท รวมทั้งสิ้น 1,705,750 บาท และปรับตัวชี้วัด โดยที่ได้ทำสัญญาจ้างพิมพ์หนังสือกับบริษัททอมรินพรพรินต์ จำกัด วงเงิน 1,305,400.00 บาท กำหนดส่งมอบงานวันที่ 16 พ.ค. 58 และได้ส่งจ้างจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย แปรหนังสือ วงเงิน 395,000 บาท โดยมีการเบิกจ่ายแล้ว (लगหน้า 50 %) จำนวน 197,500 บาท ทั้งนี้ ได้ขอเงินไว้เบิกจ่ายเหลือมอบให้สำหรับผลิต/โครงการดังกล่าวแล้ว

ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ไม่ได้กำหนดเป็นผลผลิตหลัก

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558							ผลการเปรียบเทียบ				
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทน ใช้สอย และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทน ใช้สอย และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม				
ศูนย์ต้นทุนหลัก																			
1 สำนักงานบริหาร	18,728,342.59	5,882,125.22	24,610,467.81	37,515,083.95	25,000.00		37,540,083.95	62,150,551.76	18,602,224.48	5,686,052.57	24,288,277.05	29,881,056.59		4,760.00	29,885,816.59	54,174,093.64	(1.31)	(20.39)	(12.83)
2 สำนักงานวิเคราะห์และ ประเมินผล	18,532,464.29	189,979.21	18,722,443.50	613,075.06	25,000.00		638,075.06	19,360,518.56	16,934,884.30	33,619.45	16,968,503.75	795,145.12	78,765.00	1,090.00	875,000.12	17,843,503.87	(9.37)	37.13	(7.84)
3 สำนักงานบริหารงานสารสนเทศ	14,294,130.44	5,157,773.76	19,451,904.20	20,514,915.10	192,380.00	6,424.40	20,713,719.50	40,165,623.70	14,596,368.20	5,950,007.34	20,546,375.54	17,649,110.34	227,823.80	1,235.00	17,878,169.14	38,424,544.68	5.63	(13.69)	(4.33)
4 สำนักงานส่งเสริมและประสานงาน คณะรัฐมนตรี	7,218,048.93	143,685.67	7,361,734.60	4,387,006.74	39,000.00	26,818.00	4,452,824.74	11,814,559.34	7,409,742.92	178,479.08	7,588,222.00	1,391,036.74	379,108.96	654,390.10	2,424,535.80	10,012,757.80	3.08	(45.55)	(15.25)
5 สำนักงานลักษณะพิเศษและ เครื่องราชอิสริยาภรณ์	24,258,358.17	1,056,986.13	25,315,344.30	546,480,360.85	14,710.00	107,184.00	546,602,254.85	571,917,599.15	26,110,231.57	1,294,413.73	27,404,645.30	614,727,099.06	261,859.50	42,690.00	615,031,648.56	642,436,293.86	8.25	12.52	12.33
6 กองการประเมินคณะรัฐมนตรี	10,368,351.71	386,767.33	10,755,119.04	1,282,646.41		11,248.80	1,293,895.21	12,049,014.25	11,593,844.78	48,487.82	11,642,332.60	2,229,231.18		180.00	2,229,411.18	13,871,743.78	8.25	72.30	15.13
7 สำนักงานพัฒนายุทธศาสตร์และ ติดตามนโยบายพิเศษ	7,723,368.37	85,805.14	7,809,173.51	376,360.73	9,000.00		385,360.73	8,194,534.24	10,013,366.87	10,869.88	10,024,236.75	996,721.00	151,000.00		1,147,721.00	11,171,957.75	28.36	197.83	36.33
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																			
1 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	507,679.27	56,266.00	563,945.27	31,640.95	1,884,583.00	79,460.00	1,995,683.95	2,559,629.22	949,146.36	14,750.98	963,897.34	323,585.39	2,820,636.61	12,309.00	3,156,531.00	4,120,428.34	70.92	58.17	60.98
2 กลุ่มตรวจสอบภายใน	565,986.32	3,921.80	569,908.12	7,035.00			7,035.00	576,943.12	784,183.75	1,538.00	785,721.75		4,000.00		4,000.00	789,721.75	37.87	(43.14)	36.88
3 สำนักงานบริหารกลาง	25,035,931.50	1,658,406.69	26,694,338.19	18,117,983.87	6,470.00	31,839.32	18,156,293.19	44,850,631.38	23,845,421.10	1,814,156.15	25,659,577.25	19,347,196.51	210,304.00	180,865.10	19,738,365.61	45,397,942.86	(3.88)	8.71	1.22
4 ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต									270,180.00		270,180.00	166,109.80	7,480.75	240.00	173,830.55	444,010.55	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนผลผลิต	127,232,661.59	14,621,716.95	141,854,378.54	629,326,108.66	2,196,143.00	262,974.52	631,785,226.18	773,639,604.72	131,109,594.33	15,032,375.00	146,141,969.33	687,506,291.73	4,140,978.62	897,759.20	692,545,029.55	838,686,998.88			

หมายเหตุ

- 1 ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
- 2 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7 สำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษ

เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 สำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก 8,194,534.24 บาท เป็น 11,171,957.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.33 ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนคงที่ประเภทค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าตอบแทนพนักงานราชการ เงินชดเชยและสทบ กบข.) คิดเป็นร้อยละ 28.36 เนื่องจากการเลื่อนเงินเดือนประจำปี ประกอบกับมีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 197.83 ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นจากค่าวัสดุ เนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องไปปฏิบัติงาน ณ สถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราว ค่าวัสดุจึงเบิกในศูนย์ต้นทุนส่วนกลางและให้สำนัก กอง กลุ่ม และศูนย์ใช้วัสดุร่วมกันทำให้ค่าใช้จ่ายต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ประกอบกับมีค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น เนื่องจากการจ้างลูกจ้างตามสัญญาจำนวนเพิ่มจาก 2 คน เป็น 3 คน มีค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากสำนักพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษย้ายสำนักงานจากอาคารเลขาธิการคณะรัฐมนตรี (หลังเดิม) เป็นเลขาธิการคณะรัฐมนตรี (หลังใหม่) จึงมีการจัดหาตู้โต๊ะ เก้าอี้ เพื่อทดแทนของเดิมที่ชำรุดและจัดหาเพิ่มเติม และมีค่าใช้จ่ายการอบรมในประเทศและต่างประเทศเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีบุคลากรในศูนย์ต้นทุนผ่านเกณฑ์เข้ารับการฝึกอบรมภาษาอังกฤษของกระทรวงการต่างประเทศ จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก 2,559,629.22 บาท เป็น 4,120,428.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.98 ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนคงที่ประเภทค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าตอบแทนพนักงานราชการ เงินชดเชยและสทบ กบข.) คิดเป็นร้อยละ 70.92 เนื่องจากการเลื่อนเงินเดือนประจำปีและมีจำนวนข้าราชการในศูนย์ต้นทุนเพิ่มขึ้นจาก 2 คน เป็น 3 คน ประกอบกับมีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 58.17 ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นจากค่าวัสดุ เนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องไปปฏิบัติงาน ณ สถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราว ค่าวัสดุจึงเบิกในศูนย์ต้นทุนส่วนกลางและให้สำนัก กอง กลุ่ม และศูนย์ใช้วัสดุร่วมกันส่งผลให้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และมีค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น เนื่องจากการจ้างลูกจ้างตามสัญญา 1 คน ประกอบกับมีค่าใช้จ่ายการอบรมเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้ดำเนินโครงการพัฒนาบุคลากรในรูปแบบของการลงพื้นที่เรียนรู้ดูงานเพิ่ม เช่น โครงการฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพบุคลากรสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี จำนวน 3 กลุ่ม (กลุ่มละ 50 คน) ได้กำหนดให้มีการศึกษาดูงาน ณ จังหวัดเชียงใหม่ และเดินทางโดยเครื่องบินโดยสาร ทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2 กลุ่มตรวจสอบภายใน

เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กลุ่มตรวจสอบภายในมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก จำนวน 576,943.12 บาท เป็น 789,721.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.88 ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนคงที่ประเภทค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าตอบแทนพนักงานราชการ เงินชดเชยและสทบ กบข.) คิดเป็นร้อยละ 70.92 เนื่องจากการเลื่อนเงินเดือนประจำปีและมีจำนวนข้าราชการในศูนย์ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1 คน เป็น 2 คน จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4 ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเป็นศูนย์ต้นทุนที่กำหนดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จึงส่งผลให้ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นและทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22,317,481.29	-	22,317,481.29	23,957,535.90	-	23,957,535.90	7.35	-	7.35
2 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	36,950,236.85	-	36,950,236.85	36,094,025.03	-	36,094,025.03	(2.32)	-	(2.32)
3 ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุและค่า สาธารณูปโภค	-	21,796,360.08	21,796,360.08	-	28,054,569.66	28,054,569.66	-	28.71	28.71
4 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	1,500.00	1,500.00	-	95,000.00	95,000.00	-	6,233.33	6,233.33
5 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	155,706.66	155,706.66	-	89,335.05	89,335.05	-	(42.63)	(42.63)
7 ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	132,174.96	132,174.96	-	-	-	-	(100.00)	(100.00)
รวม	59,267,718.14	22,085,741.70	81,353,459.84	60,051,560.93	28,238,904.71	88,290,465.64			

หมายเหตุ

- 1 ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
- 2 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ต้นทุนทางอ้อมที่ 3 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ต้นทุนรวมค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ซึ่งเป็นต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 21,796,360.08 บาท เป็น 28,054,569.66 คิดเป็นร้อยละ 28.71 โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา และค่าโทรศัพท์) และเป็นการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย (ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา ค่าใช้จ่ายในการประชุม ค่าจ้างเหมาบริการ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ชุมนุมทางการเมืองในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2556 ถึงเดือนพฤษภาคม 2557 และเป็นช่วงการเปลี่ยนแปลงคณะผู้บริหารราชการแผ่นดิน โดยคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 ส่งผลให้บริเวณทำเนียบรัฐบาลและพื้นที่โดยรอบถูกประกาศเป็นเขตหวงห้าม สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องย้ายสถานที่ทำงานออกไปปฏิบัติงานนอกทำเนียบรัฐบาล ในสถานที่ปฏิบัติงานชั่วคราว ส่งผลให้ต้นทุนรวมค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
- ต้นทุนทางอ้อมที่ 4 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ซึ่งเป็นต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 1,500 บาท เป็น 95,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 6,233.33 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีต้นทุนจากการฝึกอบรมของผู้บริหาร (นายธีระพงษ์ วงศ์วิลาส) โครงการฝึกอบรมเสริมหลักสูตรนักบริหาร จำนวน 95,000 บาท โดยที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีต้นทุนจากการฝึกอบรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต จำนวน 1,500 บาท ส่งผลให้ต้นทุนดังกล่าวเพิ่มขึ้น
- ต้นทุนทางอ้อมที่ 5 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายเดินทาง ซึ่งเป็นต้นทุนผันแปรลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จาก 155,706.66 บาท เป็น 89,335.05 บาท คิดเป็นร้อยละ (42.63) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีต้นทุนจากการเดินทางในประเทศของผู้บริหารและผู้ติดตามในการปฏิบัติภารกิจเกี่ยวกับโครงการทุนพระราชทานฯ ตามต่างจังหวัด เช่น จังหวัดเชียงใหม่ ประจวบคีรีขันธ์ และนครราชสีมาสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ประกอบกับมีค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราวของผู้บริหาร (นายสมชาย พุฒิกัลป์) จำนวน 9,000 บาท จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ลดลง
- ต้นทุนทางอ้อมที่ 7 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ ซึ่งเป็นต้นทุนผันแปรลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็นร้อยละ (100) เนื่องจากในปี 2557 มีต้นทุนจากการดำเนินงานรื้อถอนเครื่องปรับอากาศเก่าและระบบไฟฟ้า จำนวน 132,174.96 บาท โดยที่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ไม่ค่าใช้จ่ายอื่นเลยส่งผลให้ต้นทุนลดลง