**ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)**

**รายงานวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)**

**ประเภทค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)**

ในปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนผันแปร 3,967,179.33 บาท ปีงบประมาณ 2562 มีต้นทุนผันแปร 9,320.00 บาท ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 99.77

สาเหตุเนื่องจาก ในปีงบประมาณ 2562 ได้รับความร่วมมือจากส่วนกลางและส่วนภูมิภาคปฏิบัติตามมาตรการลดค่าใช้จ่าย

.............................................

**ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย**

**และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)**

**รายงานวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย**

**และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)**

**ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักกิจการความมั่นคงภายใน (สน.มน.)**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 125,325,649.71 บาท ต้นทุนผันแปร 243,117,763.39 บาท ต้นทุนรวม 368,443,413.10 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 75,336,003.38 บาท ต้นทุนผันแปร 200,326,315.19 บาท ต้นทุนรวม 275,662,318.57 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 39.89 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 17.60 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 25.18

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 สินทรัพย์ครบกำหนดอายุการใช้งาน ส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาลดลง จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

**ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักบริการการทะเบียน (สน.บท.)**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 105,158,790.41 บาท ต้นทุนผันแปร 1,752,436,888.54 บาท ต้นทุนรวม 1,857,595,678.95 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 78,803,009.29 บาท ต้นทุนผันแปร 1,005,247,037.61 บาท ต้นทุนรวม 1,084,050,046.90 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 25.06 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 42.64 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 41.64

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 สำนักบริหารการทะเบียนได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น เชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนราษฎรและทะเบียนบัตรประจำตัวประชาชนให้แก่หน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับหน่วยงานรัฐต่าง ๆ ในการตรวจสอบข้อมูลและการให้บริการประชาชน ได้สะดวกรวดเร็ว และยังจัดตั้งคลินิกกฎหมายสัญชาติทาง  [https://www.bora.dopa.go.th/ nationclinic และ](%20https://www.bora.dopa.go.th/%20nationclinic%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20%20และ)มีระบบ Call Center 1548 เพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับขั้นตอนการขอสัญชาติ รวมทั้งตอบข้อซักถามเกี่ยวกับ การขอสัญชาติให้กับประชาชน จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

**ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักบริการการปกครองท้องที่ (สน.ปท.)**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 8,764,569.65 บาท ต้นทุนผันแปร 136,901,527.33 บาท ต้นทุนรวม 145,666,096.98 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 7,544,097.63 บาท ต้นทุนผันแปร 102,579,581.80 บาท ต้นทุนรวม 110,123,678.83 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 13.93 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 25.07ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 24.40

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้รับจัดสรรเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรกำนันผู้ใหญ่บ้านลดลง จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

**ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน สำนักงานเลขานุการกรม (สล.ปค.)**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 3,485,318.68 บาท ต้นทุนผันแปร 38,804,687.32 บาท ต้นทุนรวม 42,290,006.00 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 3,127,162.20 บาท ต้นทุนผันแปร 19,563,710.51 บาท ต้นทุนรวม 22,690,872.71 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 10.28 ต้นทุนผันลดลงร้อยละ 49.58 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 46.34

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้ปรับเปลี่ยนรูปแบบการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางที่ไม่เสียค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เช่น e – dopa chanel Line Facebook และมีการปรับเปลี่ยนการรับ-ส่งหนังสือ โดยผ่านเมลล์ ฯลฯ จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

* **2 -**

**ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กองการเจ้าหน้าที่ (กจ.)**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 6,894,778.82 บาท ต้นทุนผันแปร 43,589,163.83 บาท ต้นทุนรวม 50,483,942.65 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 4,610,975.40 บาท ต้นทุนผันแปร 64,417,911.37 บาท ต้นทุนรวม 69,028,886.77 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 33.12 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 47.78 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 36.73

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีการบรรจุและแต่งตั้งข้าราชการใหม่ จำนวน 1,348 อัตรา ได้จัดการปฐมนิเทศข้าราชการบรรจุใหม่และโครงการข้าราชการที่ดีและมีคำสั่งทุเลาการบังคับคำสั่งลดโทษและให้ข้าราชการกลับเข้ารับราชการ จำนวน 42 อัตราจึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

**ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กองวิชาการและแผนงาน (วช.)**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 6,343,583.40 บาท ต้นทุนผันแปร 13,211,258.79 บาท ต้นทุนรวม 19,554,842.19 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 6,529,179.80 บาท ต้นทุนผันแปร 19,484,527.04 บาท ต้นทุนรวม 26,013,706.84 บาท ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.93 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 47.48 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.03

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้จัดทำโครงการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพการบูรณาการ การจัดทำแผนในระดับพื้นที่เพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

**ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตภ.)**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 313,059.74 บาท ต้นทุนผันแปร 2,218,107.47 บาท ต้นทุนรวม 2,531,167.21 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 315,060.34 บาท ต้นทุนผันแปร 3,170,774,16 บาท ต้นทุนรวม 3,485,834.50 บาท ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.64 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 42.95 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.72

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ได้มีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมสัมมนาเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

**ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ภูมิภาค**

ในปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนคงที่ 3,118,994,673.42 บาท ต้นทุนผันแปร 47,043,316,480.21 บาท ต้นทุนรวม 50,162,311,153.63 บาท ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 2,551,343,250.67 บาท ต้นทุนผันแปร 30,572,822,968.77 บาท ต้นทุนรวม 33,124,166,219.44 บาท ต้นทุนคงที่ลดลง ร้อยละ 18.20 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 35.01 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 33.97

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากรัฐบาลลดลง เช่น ในปีงบประมาณ 2561 ได้ดำเนินโครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตเพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจฐานรากในพื้นที่ ตาม “โครงการไทยนิยมยั่งยืน” โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

...................................................