

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

รายงานวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ประเภทค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)

ในปีงบประมาณ 2562 มีต้นทุนคงที่ 36,609,518.37 บาท ปีงบประมาณ 2563 มีต้นทุนคงที่ 26,640,132.03 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 27.23

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 สินทรัพย์ที่ได้มาในปีก่อนส่วนใหญ่ครบอายุการใช้งานแล้ว ทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์มีจำนวนลดลง

ประเภทค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)

ในปีงบประมาณ 2562 มีต้นทุนผันแปร 9,320 บาท ปีงบประมาณ 2563 มีต้นทุนผันแปร 5,600 บาท ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 39.91

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) หรือจำกัดการเดินทางข้ามเขตพื้นที่จังหวัดที่เป็นพื้นที่เสี่ยงหรือพื้นที่เฝ้าระวัง ทำให้การเดินทางไปราชการลดลง

.....

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

รายงานวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักงานการสอบสวนและนิติการ (สน.สก.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 56,560,946.90 บาท ต้นทุนผันแปร 64,126,125.29 บาท ต้นทุนรวม 120,687,162.19 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 95,432,156.91 บาท ต้นทุนผันแปร 65,586,512.84 บาท ต้นทุนรวม 161,018,669.75 บาท ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 68.72 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.28 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.42

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 การดำเนินการสร้างระบบฐานข้อมูลหัวกระสุนปืนและปลอกกระสุนปืนแล้วเสร็จเพิ่มขึ้นอีก 1 แห่ง ทำให้มีค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักบริการการทะเบียน (สน.บท.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 78,803,009.29 บาท ต้นทุนผันแปร 1,005,247,037.61 บาท ต้นทุนรวม 1,084,050,046.90 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 78,684,008.90 บาท ต้นทุนผันแปร 1,410,344,930.80 บาท ต้นทุนรวม 1,489,028,939.70 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 0.15 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.30 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.36

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 สำนักบริการการทะเบียนรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการให้บริการเครือข่ายอินเทอร์เน็ตของส่วนภูมิภาคด้วย จึงทำให้ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักบริการการปกครองท้องถิ่น (สน.ปท.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 7,544,097.63 บาท ต้นทุนผันแปร 102,579,581.80 บาท ต้นทุนรวม 110,123,678.83 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 7,088,215.25 บาท ต้นทุนผันแปร 57,975,548.18 บาท ต้นทุนรวม 65,063,763.43 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 6.04 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 43.48 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 40.92

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) หรือจำกัดการเดินทางข้ามเขตจังหวัดที่เป็นพื้นที่เสี่ยงหรือพื้นที่เฝ้าระวัง ทำให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรม สัมมนา หรือเดินทางไปราชการได้ จึงทำให้ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักอำนวยการกองอาสารักษาดินแดน (สน.อส.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 106,284,117.33 บาท ต้นทุนผันแปร 464,585,017.34 บาท ต้นทุนรวม 570,869,134.67 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 54,232,510.11 บาท ต้นทุนผันแปร 198,729,587.51 บาท ต้นทุนรวม 252,962,097.62 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 48.97 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 57.22 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 55.69

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 สินทรัพย์ที่ได้รับมาตั้งแต่ปีก่อนครบอายุการใช้งานจำนวนมาก ทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ลดลง และกรณีเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) หรือจำกัดการเดินทางข้ามเขตจังหวัดที่เป็นพื้นที่เสี่ยงหรือพื้นที่เฝ้าระวัง ทำให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรม สัมมนา หรือเดินทางไปราชการได้ จึงทำให้ต้นทุนคงที่ ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน สำนักงานเลขาธิการกรม (สส.ปก.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 3,127,162.20 บาท ต้นทุนผันแปร 19,563,710.51 บาท ต้นทุนรวม 22,690,872.71 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 3,082,637.91 บาท ต้นทุนผันแปร 33,792,852.54 บาท ต้นทุนรวม 36,875,490.45 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 1.42 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 72.73 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.51

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) มีความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและดูแลประชาชนให้ปลอดภัย ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กองการเจ้าหน้าที่ (กจ.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 4,610,975.40 บาท ต้นทุนผันแปร 64,417,911.37 บาท ต้นทุนรวม 69,028,886.77 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 8,545,509.57 บาท ต้นทุนผันแปร 39,767,519.40 บาท ต้นทุนรวม 48,313,028.97 บาท ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 85.33 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 38.27 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 30.01

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ศาลปกครองสูงสุดได้มีคำพิพากษาให้เพิกถอนคำสั่งลงโทษปลดออกข้าราชการของกรมการปกครอง จำนวน 56 อัตรา โดยคืนสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับตามกฎหมายและเงินอื่นในลักษณะเดียวกับเงินเดือน ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ประกอบกับการเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) หรือจำกัดการเดินทางข้ามเขตจังหวัดที่เป็นพื้นที่เสี่ยงหรือพื้นที่เฝ้าระวัง ทำให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรม สัมมนา หรือเดินทางไปราชการได้ จึงทำให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กองคลัง (กค.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 90,178,713.44 บาท ต้นทุนผันแปร 32,667,675.64 บาท ต้นทุนรวม 122,846,389.08 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 68,373,112.22 บาท ต้นทุนผันแปร 24,235,247.36 บาท ต้นทุนรวม 92,608,359.58 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 24.18 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 25.81 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 24.61

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 สินทรัพย์ที่ได้รับมาตั้งแต่ปีก่อนครบอายุการใช้งานจำนวนมาก ทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ลดลง และกรณีเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) หรือจำกัดการเดินทางข้ามเขตจังหวัดที่เป็นพื้นที่เสี่ยงหรือพื้นที่เฝ้าระวัง ทำให้ไม่สามารถเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา หรือเดินทางไปราชการได้ จึงทำให้ต้นทุนคงที่ ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กองวิชาการและแผนงาน (วช.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 6,529,179.80 บาท ต้นทุนผันแปร 19,484,527.04 บาท ต้นทุนรวม 26,013,706.84 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 7,340,272.50 บาท ต้นทุนผันแปร 25,268,394.23 บาท ต้นทุนรวม 32,608,666.73 บาท ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.42 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.68 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.35

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ต้องสนับสนุนการดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาลในการป้องกันและแก้ไขปัญหาดังกล่าว ทั้งในเรื่องการจัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ และค่าใช้จ่ายประเภทต่าง ๆ อย่างเร่งด่วน จึงทำให้ต้นทุนคงที่ ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน วิทยาลัยการปกครอง (วปค.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 15,788,072.36 บาท ต้นทุนผันแปร 208,780,389.21 บาท ต้นทุนรวม 224,568,461.57 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 19,023,335.71 บาท ต้นทุนผันแปร 155,000,597.52 บาท ต้นทุนรวม 174,023,933.23 บาท ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.49 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 25.76 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 22.51

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 มีการก่อสร้างอาคาร การจัดหาครุภัณฑ์ ทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เพิ่มขึ้น และกรณีเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) หรือจำกัดการเดินทางข้ามเขตจังหวัดที่เป็นพื้นที่เสี่ยงหรือพื้นที่เฝ้าระวัง ทำให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรม สัมมนา หรือเดินทางไปราชการได้ จึงทำให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 253,249.08 บาท ต้นทุนผันแปร 574,940.15 บาท ต้นทุนรวม 828,189.23 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 190,339.24 บาท ต้นทุนผันแปร 331,343.75 บาท ต้นทุนรวม 521,682.99 บาท ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 24.84 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 42.37 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 37.01 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 กรณีเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social Distancing) หรือจำกัดการเดินทางข้ามเขตจังหวัดที่เป็นพื้นที่เสี่ยงหรือพื้นที่เฝ้าระวัง ทำให้ไม่สามารถจัดฝึกอบรม สัมมนา หรือเดินทางไปราชการได้ จึงทำให้ต้นทุนคงที่ ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ศูนย์สารสนเทศเพื่องานบริหารการปกครอง (ศสป.)

ในปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนคงที่ 4,994,739.27 บาท ต้นทุนผันแปร 54,895,673.13 บาท ต้นทุนรวม 59,890,412.40 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนคงที่ 5,180,207.03 บาท ต้นทุนผันแปร 3,518,481.54 บาท ต้นทุนรวม 8,698,688.57 บาท ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.71 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 93.59 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 85.48

สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ค่าใช้จ่ายในการให้บริการเครือข่ายอินเทอร์เน็ตของส่วนภูมิภาคได้มอบให้สำนักบริหารการทะเบียนรับผิดชอบ จึงทำให้ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลง

.....

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของกรมการปกครอง
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สรุปผลการเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ต้นทุนผลผลิตภาพรวม

ต้นทุนผลผลิตรวม ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนรวม 43,135,290,908.79 บาท ปริมาณหน่วยนับ 42,429,485,860.68 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วย 1.02 บาท ปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนรวม 44,581,368,630.34 บาท ปริมาณหน่วยนับ 43,407,197,702.55 ครั้ง ต้นทุนต่อหน่วย 1.03 บาท มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.35 หน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.30 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.02

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงในต้นทุนผลผลิตภาพรวม

ในปีงบประมาณ 2563 กรมการปกครองได้ดำเนินการตามภารกิจอำนาจหน้าที่ เพื่อให้ประชาชน “ทุกข์น้อยลง สุขมากขึ้น” โดยยึดประชาชนเป็นศูนย์กลาง ผ่านการปฏิบัติงานตามโครงการสำคัญต่าง ๆ ภายใต้อำเภอ 10 Flagships for DOPA Excellence 2020 ได้แก่

1. การปกป้องเทิดทูนสถาบันหลักของชาติ การจัดกิจกรรมเทิดพระเกียรติ สำหรับอำเภอที่ต้องชื่อตามพระนามของพระบรมวงศานุวงศ์ และอำเภอเฉลิมพระเกียรติ รวมถึงการจัดกิจกรรมวันสำคัญของชาติ
2. งานจิตอาสาพระราชทาน พัฒนาบทบาท ศอ.จอส.พระราชทาน จังหวัด และ ศอ.จอส.พระราชทาน อำเภอ จิตอาสาพัฒนาลำน้ำ ลำคลอง 878 อำเภอ
3. การขยายผลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ โครงการห้วยองคตอันเนื่องมาจากพระราชดำริ อำเภอหนองปรือ จังหวัดกาญจนบุรี การดำเนินตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
4. งานศูนย์ดำรงธรรมอำเภอ ตั้งศูนย์ดำรงธรรมอำเภออัจฉริยะต้นแบบ 76 แห่ง และเร่งรัดแก้ไขเรื่องถวายฎีกา
5. ศูนย์ราชการสะดวก GECC ตั้งอำเภอต้นแบบบริการประชาชน 76 อำเภอ จุดเคาน์เตอร์บริการอำเภอ..ยิ้ม ต้นแบบ 18 แห่ง
6. อำเภอสีขาวปลอดยาเสพติด แก้ไขปัญหายาเสพติด พื้นที่ปกติ ชายแดน ป้องกัน ปราบปราม บำบัดรักษาฟื้นฟู
7. อำเภอมั่นคง การจัดระเบียบสังคมแบบบูรณาการ ชุดปฏิบัติการจัดระเบียบสังคม สถานบริการหอพัก ร้านเกมอินเทอร์เน็ต การป้องกันปราบปรามการค้ามนุษย์
8. อำเภอคุณธรรม ยึดหลักการบริการงานตามหลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมค่านิยม “พอเพียง วินัย สุจริต จิตอาสา” ส่งเสริม “บวร” (บ้าน วัด (ศาสนสถาน) โรงเรียน ราชการ)
9. แผ่นดินธรรมแผ่นดินทอง หมู่บ้าน อยู่เย็น ต้นแบบ ตำบลละ 1 หมู่บ้าน (7,255 หมู่บ้าน) หมู่บ้านเข้มแข็ง ยั่งยืน พัฒนาอย่างสมดุล
10. สัญชาติและสถานะบุคคล เป้าหมายในปี 2563 จำนวน 13,300 ราย

นอกจากนี้ยังมีภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่ไม่มีบุคลากรในพื้นที่จังหวัดและอำเภอ เพิ่มขึ้น เช่น การจัดทำบัตรประจำตัวให้บุคคลต่างด้าวที่เข้ามาทำงานในประเทศไทย การดำเนินตามมาตรการป้องกัน ควบคุม รวมถึงการให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จึงทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

.....