



รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงาน
ด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

คำนำ

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย “หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546” มาตรา 21 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานผลการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยงานบริการสาธารณะที่อยู่ในความรับผิดชอบ รวมทั้ง เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงในประเด็นของค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานผลการเปรียบเทียบการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตให้กับกรมบัญชีกลาง

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญ และความจำเป็นในการจัดทำฐานข้อมูลในด้านบัญชีให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อใช้ประโยชน์ของข้อมูลต้นทุน ในด้านการบริหารต้นทุนภาครัฐ เพื่อสนับสนุนการวางแผนทางการเงิน การบริหารจัดการงบประมาณที่มีอยู่ ตลอดจนการนำข้อมูลดังกล่าวมาตรวจสอบกำกับ ดูแล องค์กรของผู้บริหารเพื่อการบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและต่อประเทศชาติ ดังนั้น การจัดทำข้อมูล “รายงานต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2561” ในด้านการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุน จึงมีความสำคัญต่อหน่วยงานเป็นอย่างมาก เพราะสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณว่ามีความคุ้มค่าต่อผลการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้น เพื่อนำไปปรับปรุงการทำงานต่อไป



(นางสาวจงจิตร นิรินาทเมธิกุล)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

สารบัญ

	หน้า
รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	3
รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	15
รายงานการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	27
สรุปการวิเคราะห์ และข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาและปรับปรุงงาน	93

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	458,855,112.45	5,189,500.00	50,532,835.11	514,577,447.56
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	7,055,155.80	342,125.00	783,080.00	8,180,360.80
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	108,546,819.56	7,110,639.48	2,725,502.75	118,382,961.79
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	1,103,948,678.85	499,039,039.59	149,851,915.14	1,752,839,633.58
5. ค่าเสื่อมราคา	177,729,606.55	9,673,982.07	47,482,356.06	234,885,944.68
6. ค่าตัดจำหน่าย				
7. ค่าใช้จ่ายอื่น	1,141,428.31		353,600.00	1,495,028.31
รวมต้นทุนผลผลิต	1,857,276,801.52	521,355,286.14	251,729,289.06	2,630,361,376.72

หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	3,598,401,074.04
<u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิต	<u>968,039,697.32</u>
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	265,983.09
บำนาญปกติ	54,415,868.31
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	68,701.60
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	5,277,240.39
เงินบำเหน็จ	17,261,875.00
เงินบำเหน็จตกทอด	4,745,920.40
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	4,150,399.40
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	54,720.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	55,878,791.18
เงินช่วยการศึกษาบุตร	513,700.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	9,279,130.77
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	2,402,599.61
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	264,000.00
TE-กรมบัญชีกลางโอนเงินกู้ให้หน่วยงาน	3,255,769.84
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	7,104,362.12
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	85,085,728.69
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	543,287,122.88
TE-ปรับเงินฝากคลัง	63,435,189.72
TE-ภายในกรมเดียวกัน	111,292,594.32
รวมต้นทุนผลผลิต	<u>2,630,361,376.72</u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
สำนักควบคุมกิจกรรมน้ำบาดาล	14,538,182.44	144,700.00	2,213,826.89	995,322.20	203,038.89	18,095,070.42	925,609.35	706,811.89	66,452.91	148,756.04	1,847,630.19	19,942,700.61
สำนักสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล	24,075,981.33	1,330,435.80	4,278,733.50	255,324,045.95	6,673,617.76	291,682,814.34	1,475,971.67	1,127,078.41	105,965.45	200.00	2,709,215.53	294,392,029.87
สำนักอนุรักษ์และพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล	28,717,482.48	60,900.00	11,861,531.20	203,567,413.80	10,284,437.65	254,491,765.13	1,200,790.51	916,945.15	86,209.18		2,203,944.84	256,695,709.97
สำนักพัฒนาคุณภาพน้ำบาดาล	10,024,327.83	24,200.00	2,064,096.09	242,331,917.61	742,249.25	255,186,790.79	1,375,905.80	1,050,666.32	98,781.35	6,510.00	2,531,863.46	257,718,654.25
ศูนย์ประสานงานด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	5,973,069.73		1,205,866.03	742,014.21	1,336.04	7,922,286.01	75,049.41	57,309.07	5,388.07		137,746.55	8,060,032.56
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 จังหวัดลำปาง	38,356,766.46	707,825.00	12,571,757.00	90,940,115.20	21,532,660.18	164,109,123.84	3,001,976.28	697,896.72	215,522.94	342,125.00	4,257,520.94	168,366,644.78
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี	33,591,067.68	1,100,520.00	9,852,807.00	79,403,546.22	28,637,737.64	152,585,678.54	2,151,416.34	402,661.22	154,458.11	27,375.00	2,735,910.66	155,321,589.21
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 3 จังหวัดสระบุรี	30,494,083.61	755,552.00	6,569,231.99	68,338,453.30	14,756,425.89	120,913,746.79	1,901,251.65	458,534.18	136,497.86	870.00	2,497,153.69	123,410,900.47
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 4 จังหวัดขอนแก่น	31,976,817.49	247,880.00	8,594,315.47	138,706,137.35	19,618,102.03	199,143,252.34	2,651,745.72	474,280.43	190,378.60		3,316,404.75	202,459,657.09
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 5 จังหวัดนครราชสีมา	41,588,382.21	462,197.00	9,043,430.00	119,700,409.93	13,533,621.40	184,328,040.54	2,976,959.81	606,807.90	213,726.92		3,797,494.63	188,125,535.17
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 6 จังหวัดตรัง	21,410,859.27	112,960.00	7,745,853.38	90,783,790.18	11,472,674.17	131,526,136.99	1,801,185.77	425,313.60	145,573.86		2,372,073.23	133,898,210.23
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร	24,803,912.37	183,846.00	6,207,878.25	90,004,867.06	25,734,282.23	146,934,785.91	1,826,202.24	414,330.64	131,109.79	717,920.00	3,089,562.67	150,024,348.58
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 8 จังหวัดราชบุรี	21,253,113.45	276,300.00	4,935,794.00	44,663,508.65	15,494,164.62	86,622,880.72	1,726,136.36	406,008.23	657,442.09		2,789,586.68	89,412,467.40
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 9 จังหวัดระยอง	21,791,132.03	311,950.00	5,836,785.10	63,205,840.65	12,485,393.91	103,631,101.69	1,350,889.33	285,945.90	96,985.32		1,733,820.55	105,364,922.24
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี	19,489,217.78	141,600.00	8,156,166.00	84,039,960.28	14,466,944.16	126,293,888.22	1,626,070.49	331,581.67	227,449.62	246,750.00	2,431,851.78	128,725,740.00
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 11 จังหวัดอุบลราชธานี	19,446,290.35	175,300.00	6,887,075.82	81,065,151.29	13,504,557.79	121,078,375.24	1,601,054.02	463,255.59	114,945.57		2,179,255.18	123,257,630.42
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 12 จังหวัดสงขลา	18,919,907.57	0.00	5,205,126.00	32,366,002.98	6,896,701.98	63,387,738.53	1,676,103.43	320,671.51	249,789.47		2,246,564.41	65,634,302.94
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	406,450,594.08	6,036,165.80	113,230,273.72	1,686,178,496.86	216,037,945.58	2,427,933,476.04	29,344,318.17	9,146,098.43	2,896,677.11	1,490,506.04	42,877,599.75	2,470,811,075.79
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
สำนักบริหารกลาง	39,020,182.00	1,530,500.00	3,065,721.12	17,929,720.85	4,020,641.65	65,566,765.62	3,288,705.49	1,700,169.13	6,593,501.06	4,302.27	11,586,677.96	77,153,443.57
กองแผนงาน	7,710,380.84	431,695.00	217,983.05	562,413.47	143,443.88	9,065,916.24	625,411.73	477,575.60	44,900.61		1,147,887.94	10,213,804.18
กองวิเคราะห์น้ำบาดาล	9,360,477.65	72,600.00	380,655.94	6,993,325.47	3,675,032.01	20,482,091.07	700,461.13	534,884.67	50,288.69	220.00	1,285,854.49	21,767,945.56
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล	7,548,952.23	5,300.00	774,800.40	26,159,153.20	1,077,832.41	35,566,038.25	1,576,037.55	1,203,490.51	113,149.54		2,892,677.60	38,458,715.85
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,648,773.89		118,161.46	391,493.50	42,568.13	3,200,996.98	325,214.10	248,339.31	23,348.32		596,901.73	3,797,898.71

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
กลุ่มนิติการ	1,611,461.30	72,600.00	204,694.20	278,550.21	52,176.33	2,219,482.04	325,214.10	248,339.31	23,348.32		596,901.73	2,816,383.77
กลุ่มตรวจสอบภายใน	2,507,921.86	31,500.00	390,671.90	233,595.37	37,224.95	3,200,914.08	625,411.73	477,575.60	44,900.61		1,147,887.94	4,348,802.02
กองสื่อสารและการมีส่วนร่วม	807,863.83				1,781.38	809,645.21	100,065.88	76,412.10	7,184.10		183,662.07	993,307.28
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	71,216,013.61	2,144,195.00	5,152,688.07	52,548,252.07	9,050,700.74	140,111,849.49	7,566,521.70	4,966,786.22	6,900,621.25	4,522.27	19,438,451.44	159,550,300.93
รวมต้นทุนผลผลิต	477,666,607.69	8,180,360.80	118,382,961.79	1,738,726,748.93	225,088,646.32	2,568,045,325.53	36,910,839.87	14,112,884.65	9,797,298.36	1,495,028.31	62,316,051.19	2,630,361,376.72

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนงานและประเมินผล	2,483,070.16	-	175,115.28	50,984.94	2,709,170.38	3,987	บ่อ	679.50
2	กิจกรรมด้านการจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาล	3,350,443.78	-	225,148.22	65,552.06	3,641,144.06	3,117	บ่อ	1,168.16
3	กิจกรรมด้านเทคนิคและฝึกอบรม	3,041,511.94	-	150,098.81	43,701.37	3,235,312.13	1,337	บ่อ	2,419.83
4	กิจกรรมด้านการบริหารกองทุนพัฒนา	2,079,345.16		175,115.28	50,984.94	2,305,445.38	1	กองทุน	2,305,445.38
5	กิจกรรมด้านวิจัยพัฒนางานอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	3,741,562.16	19,321,489.21	125,082.35	1,080,275.71	24,268,409.42	606	บ่อ	40,046.88
6	กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาล	29,527,979.23	57,964,467.63	375,247.04	3,240,827.13	91,108,521.03	323	บ่อ	282,069.72
7	กิจกรรมด้านฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	15,154,639.61	54,100,169.79	350,230.57	3,024,771.99	72,629,811.96	26	บ่อ	2,793,454.31
8	กิจกรรมด้านวิชาการน้ำบาดาล	102,940,194.88	9,261,173.15	5,955,599.88	24,932,003.42	143,088,971.34	3,792	แท่ง	37,734.43
9	กิจกรรมด้านบริหารจัดการน้ำบาดาล	64,558,236.43	7,262,378.05	3,656,408.91	15,745,415.63	91,222,439.03	4,529	เรื่อง	20,141.85
10	กิจกรรมด้านพัฒนาน้ำบาดาล	1,043,073,025.23	45,669,119.90	32,257,543.99	124,237,293.87	1,245,236,982.99	5,693	แท่ง	218,731.25
11	กิจกรรมด้านพัฒนางานสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล	2,282,246.68	16,760,610.54	100,065.88	459,632.76	19,602,555.86	336	แอ่ง	58,340.94
12	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 1	6,444,995.29	37,711,373.72	225,148.22	1,034,173.71	45,415,690.94	306	บ่อ	148,417.29
13	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 2	4,726,017.75	25,140,915.81	150,098.81	689,449.14	30,706,481.52	357	บ่อ	86,012.55

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
14	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพ น้ำบาดาล ที่ 3	7,710,345.90	54,471,984.26	325,214.10	1,493,806.47	64,001,350.73	479	บ่อ	133,614.51
15	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพ น้ำบาดาล ที่ 4	11,248,650.51	62,852,289.53	375,247.04	1,723,622.85	76,199,809.93	909	บ่อ	83,828.17
16	กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมน้ำบาดาล	68,879,188.12	51,303.63	48,483,035.75	290,537.84	117,704,065.34	2,838	ครั้ง	41,474.30
17	กิจกรรมด้านส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี	38,019,758.77	43,203.05	40,827,819.58	244,663.45	79,135,444.85	2,416	ครั้ง	32,754.74
18	กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐาน	4,253,044.00	24,301.72	22,965,648.51	137,623.19	27,380,617.42	45	ครั้ง	608,458.16
19	กิจกรรมด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุน โครงการพระราชดำริ	7,978,259.04	-	75,049.41	6,724.11	8,060,032.56	80	แห่ง	100,750.41
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,651,650.23	71,441.80	349,578.92	715,560.18	4,788,231.13	6,354	จำนวนชั่วโมง ต่อคนการฝึกอบรม	753.58
2	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	4,229,490.83	71,441.80	349,578.92	715,560.18	5,366,071.73	1,382	จำนวนบุคลากร	3,882.83
3	กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี	14,946,384.17	273,860.22	1,340,052.51	2,742,980.70	19,303,277.60	295,734	จำนวน รายการเอกสาร	65.27
4	กิจกรรมด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	11,256,446.20	202,418.43	990,473.59	2,027,420.52	14,476,758.74	19,185	จำนวนครั้ง ของการจัดซื้อ	754.59
5	กิจกรรมด้านงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	7,130,666.45	119,069.66	582,631.53	1,192,600.30	9,024,967.94	325	ครั้ง	27,769.13
6	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	4,006,151.05	71,441.80	349,578.92	715,560.18	5,142,731.95	303,624	จำนวน หนังสือเข้า - ออก	16.94

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
7	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	2,860,794.89	47,627.87	233,052.61	477,040.12	3,618,515.49	1,763	ครั้ง	2,052.48
8	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	12,212,576.46	202,418.43	990,473.59	2,027,420.52	15,432,889.00	861,368	กิโลเมตร	17.92
9	กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป	142,874,520.75	115,323,248.50	38,429,945.26	41,333,783.04	337,961,497.55	231,046	เรื่อง	1,462.75
10	กิจกรรมด้านแผนงาน	5,373,711.18		425,279.97	128,074.26	5,927,065.41	1	ด้าน	5,927,065.41
11	กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณภาพน้ำ	3,415,839.86	-	341,526.04	1,064,377.34	4,821,743.24	85,169	รายการ	56.61
12	กิจกรรมด้านตรวจสอบเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	5,280,732.57	-	384,216.79	1,197,424.51	6,862,373.87	97,852	รายการ	70.13
13	กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางวิชาการ	5,597,293.90	-	256,144.53	798,283.01	6,651,721.43	141,269	รายการ	47.09
14	กิจกรรมด้านจัดทำระบบข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาล	892,158.66	333,111.11	100,065.88	75,617.90	1,400,953.55	1	ระบบ	1,400,953.55
15	กิจกรรมด้านจัดทำระบบสารสนเทศ	1,053,958.33	416,388.89	125,082.35	94,522.38	1,689,951.94	1	ระบบ	1,689,951.94
16	กิจกรรมด้านจัดทำระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร	19,634,603.29	999,333.33	300,197.63	226,853.71	21,160,987.96	1	ระบบ	21,160,987.96
17	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	2,646,977.65	1,082,611.11	325,214.10	245,758.18	4,300,561.04	368	จำนวน เครื่องคอมพิวเตอร์	11,686.31
18	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,257,818.65	1,332,444.44	400,263.50	302,471.61	5,292,998.21	2	ระบบ	2,646,499.10
19	กิจกรรมด้านสถานการณ์น้ำบาดาล	1,221,681.99	499,666.67	150,098.81	113,426.85	1,984,874.33	348	เรื่อง	5,703.66
20	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,640,101.92	-	125,082.35	25,352.48	1,790,536.75	4	ด้าน	447,634.19

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
21	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ	1,634,931.55	-	225,148.22	52,286.29	1,912,366.06	1,312	เรื่อง	1,457.60
22	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,351,913.78	-	400,263.50	52,560.36	2,804,737.65	3,820	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	734.22
23	กิจกรรมด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วม	884,275.93	-	100,065.88	8,965.48	993,307.28	9	ครั้ง	110,367.48
	รวมต้นทุนผลิต	1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2560

(หน่วย : บาท)

ที่	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล	21,537,452.85	610,827.91	1,559,651.94	1,607,317.82	25,315,250.52	8,441	บ่อ	2,999.08
2	การวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.70	33	บ่อ	2,305,851.29
3	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภค	466,576,880.08	250,516,508.39	26,320,489.30	71,004,293.38	814,418,171.15	1,500	แห่ง	542,945.45
4	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1)	117,966,203.71	16,672,612.79	34,156,767.15	15,638,089.39	184,433,673.04	200	แห่ง	922,168.37
5	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2)	206,226,178.43	27,499,920.44	39,576,735.73	29,037,889.40	302,340,724.00	488	แห่ง	619,550.66
6	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	56,927,423.31	7,238,898.74	3,778,570.72	8,504,719.27	76,449,612.05	80	แห่ง	955,620.15
7	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1)	68,404,474.30	9,814,512.43	27,492,533.45	7,759,928.71	113,471,448.89	50	แห่ง	2,269,428.98
8	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2)	591,721,598.41	56,164,995.38	46,276,399.94	81,795,654.35	775,958,648.08	1,590	แห่ง	488,024.31
9	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3)	70,013,557.48	9,944,417.65	21,732,701.79	8,003,893.95	109,694,570.88	60	แห่ง	1,828,242.85
10	การเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่หิซยะ	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.71	290	แห่ง	262,389.97
11	การแก้ไขปัญหาภัยแล้งและปัญหาการลดระดับน้ำของชั้นน้ำบาดาลในพื้นที่แอ่งเจ้าพระยา	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.71	26	แห่ง	2,926,657.41
	รวมทั้งสิ้น	1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2560

(หน่วย : บาท)

ที่	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	จัดทำนโยบายและแผนมาตรการด้านทรัพยากรน้ำบาดาล	28,368,743.65	1,479,495.75	2,013,080.43	2,627,884.14	34,489,203.97	1	เรื่อง	34,489,203.97
2	การจัดทำข้อมูลด้านทรัพยากรน้ำบาดาล	3,984,919.63	506,722.91	264,499.95	595,330.35	5,351,472.84			
3	อนุรักษ์และฟื้นฟูแหล่งน้ำบาดาล	96,682,379.17	135,317,890.98	4,448,868.47	14,000,526.98	250,449,665.61	32	แอ่ง	7,826,552.05
4	จัดหาแหล่งน้ำบาดาล	813,540,231.54	297,584,601.11	101,565,420.47	119,082,159.88	1,331,772,413.01	2,188	แห่ง	608,671.12
5	เสริมสร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมด้านทรัพยากรน้ำบาดาลของภาคประชาชนท้องถิ่น	6,831,290.80	868,667.85	453,428.49	1,020,566.31	9,173,953.45			
6	จัดหาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตร	730,139,630.19	75,923,925.46	95,501,635.18	97,559,477.01	999,124,667.85	1,700	แห่ง	587,720.39
	รวมทั้งสิ้น	1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ที่	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ทรัพยากรน้ำบาดาลในพื้นที่ เป้าหมายได้รับการบริหาร จัดการอย่างมีประสิทธิภาพ	949,407,564.78	435,757,378.61	108,745,297.82	137,326,467.67	1,631,236,708.87	2,584	แห่ง	631,283.56
2	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำ บาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ ประสบภัยแล้ง	730,139,630.19	75,923,925.46	95,501,635.18	97,559,477.01	999,124,667.85	1,700	แห่ง	587,720.39
	รวมทั้งสิ้น	1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72			

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	459,502,491.94	1,194,480.00	46,043,462.82	506,740,434.76
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	4,217,734.30			4,217,734.30
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	111,020,050.47	4,362,583.70	35,664.00	115,418,298.17
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	1,075,423,223.28	10,490,231.44	127,700.00	1,086,041,154.72
5. ค่าเสื่อมราคา	237,650,450.33	9,552,176.72	37,130,630.49	284,333,257.54
6. ค่าตัดจำหน่าย				
7. ค่าใช้จ่ายอื่น	167,057.82	0.00	0.00	167,057.82
รวมต้นทุนผลผลิต	1,887,981,008.14	25,599,471.86	83,337,457.31	1,996,917,937.31

หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	2,959,236,396.79
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิต	962,318,459.48
บ้านอุปถัมภ์	59,204,129.26
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	16,473.60
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	5,229,866.88
เงินบำเหน็จ	6,345,315.00
เงินบำเหน็จตกทอด	3,380,870.26
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	4,409,487.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	64,278,494.96
เงินช่วยการศึกษาบุตร	564,339.50
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	8,162,740.63
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	4,476,357.21
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	34,000.00
TE-กรมบัญชีกลางโอนเงินกู้ให้หน่วยงาน	266,952.14
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	4,325,182.10
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	22,604,534.55
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	562,138,052.41
TE-ปรับเงินฝากคลัง	82,296,167.98
TE-ภายในกรมเดียวกัน	134,585,496.00
รวมต้นทุนผลผลิต	1,996,917,937.31

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
สำนักควบคุมกิจการมน้ำบาดาล	14,983,673.40	167,031.10	2,252,283.88	1,445,983.47		322,351.03	19,171,322.89	689,839.94	658,795.43	61,545.07	57,352.32	1,467,532.76	20,638,855.65
สำนักสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล	28,051,197.28	17,000.00	4,717,793.26	53,554,405.62		10,566,383.75	96,906,779.91	1,191,541.71	1,137,919.38	106,305.13	160.50	2,435,926.72	99,342,706.62
สำนักอนุรักษ์และพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล	31,302,812.11	223,070.00	11,950,169.74	92,234,339.04		5,951,832.37	141,662,223.27	1,003,403.55	958,247.90	89,520.11		2,051,171.55	143,713,394.82
สำนักพัฒนาน้ำบาดาล	17,066,502.75	107,044.00	2,137,638.14	7,070,494.39		792,839.98	27,174,519.26	1,066,116.27	1,018,138.39	95,115.12		2,179,369.77	29,353,889.03
ศูนย์ประสานงานด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	5,483,897.59	147,850.00	1,951,681.83	435,869.98		1,830.45	8,021,129.85	83,616.96	79,853.99	7,460.01		170,930.96	8,192,060.81
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 จังหวัดลำปาง	37,532,043.64	257,573.20	10,874,096.67	77,116,044.58	349,447.50	32,619,297.26	158,748,502.85	2,194,945.26		195,825.24	60.00	2,390,830.50	161,139,333.35
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี	28,987,633.15		7,449,500.00	75,313,549.62	411,599.89	34,449,782.58	146,612,065.23	1,776,860.45		158,525.19		1,935,385.64	148,547,450.87
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 3 จังหวัดสระบุรี	28,968,919.04	180,600.00	7,154,966.00	80,010,053.49	454,446.36	23,857,267.38	140,626,252.27	1,421,488.36		126,820.15		1,548,308.51	142,174,560.78
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 4 จังหวัดขอนแก่น	31,332,723.88	391,760.00	9,269,056.41	113,547,481.07	582,722.56	19,354,282.07	174,478,026.00	2,153,136.78		192,095.23		2,345,232.01	176,823,258.01
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 5 จังหวัดนครราชสีมา	37,231,108.82	171,700.00	10,923,685.30	116,414,334.41	661,959.50	17,839,858.63	183,242,646.66	2,278,562.22		203,285.25		2,481,847.47	185,724,494.13
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 6 จังหวัดศรีสะเกษ	22,163,261.65	122,096.00	7,682,640.36	65,227,871.03	350,082.91	13,326,717.70	108,872,669.65	1,442,392.60		144,945.26		1,587,337.86	110,460,007.50
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร	26,011,551.67	257,040.00	6,841,090.00	64,274,955.03	396,459.09	30,371,449.68	128,152,545.47	1,526,009.56		2,158,132.45	107,945.00	3,792,087.01	131,944,632.48
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 8 จังหวัดราชบุรี	21,508,303.78	83,200.00	4,637,880.00	48,264,034.55	414,037.50	15,928,223.42	90,835,679.26	1,484,201.08		2,397,562.17		3,881,763.25	94,717,442.51
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 9 จังหวัดระยอง	22,708,696.31	177,890.00	5,452,015.00	68,501,596.09	278,659.68	13,904,203.11	111,023,060.19	1,191,541.71		106,305.13		1,297,846.84	112,320,907.03
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี	22,845,174.40		7,726,601.53	67,600,133.71	277,172.62	18,792,759.50	117,241,841.76	1,505,105.32		375,106.06		1,880,211.38	119,122,053.15
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 11 จังหวัดอุบลราชธานี	18,037,687.06	175,250.00	6,434,541.64	66,305,976.28	462,849.15	12,548,833.90	103,965,138.03	1,379,679.88		123,090.15		1,502,770.03	105,467,908.05
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 12 จังหวัดสงขลา	18,649,936.02		4,786,401.00	40,837,226.44	315,852.24	7,733,730.00	72,323,145.69	1,296,062.92		245,085.98		1,541,148.90	73,864,294.59
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	412,865,122.56	2,479,104.30	112,242,040.76	1,038,154,348.80	4,955,289.00	258,361,642.81	1,829,057,548.23	23,684,504.56	3,852,955.08	6,786,723.69	165,517.82	34,489,701.16	1,863,547,249.38
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
สำนักบริหารกลาง	26,968,793.00	1,180,962.00	1,339,261.76	15,350,644.90		4,235,184.47	49,074,846.13	2,931,856.64	1,816,678.30	6,606,613.00	1,540.00	11,356,687.94	60,431,534.07
กองแผนงาน	8,724,275.86	30,500.00	289,749.00	1,314,282.20		331,250.22	10,690,057.28	585,318.74	558,977.94	52,220.06		1,196,516.74	11,886,574.02
กองวิเคราะห์น้ำบาดาล	9,246,667.78	39,200.00	195,234.35	4,089,636.47		3,510,560.67	17,081,299.27	668,935.70	638,831.93	59,680.07		1,367,447.70	18,448,746.97
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล	7,829,774.41	89,030.00	606,848.39	12,462,379.32		3,950,984.58	24,939,016.69	940,690.83	898,357.40	83,925.10		1,922,973.33	26,861,990.02
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,387,274.27	102,500.00	28,715.60	224,814.70		81,370.33	2,824,674.90	271,755.13	259,525.47	24,245.03		555,525.63	3,380,200.53

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
กลุ่มนิติการ	2,137,180.14	69,800.00	303,764.50	579,447.89		96,011.21	3,186,203.74	313,563.61	299,452.47	27,975.03		640,991.11	3,827,194.85
กลุ่มตรวจสอบภายใน	1,788,087.68	226,638.00	412,683.81	126,372.39		80,158.86	2,633,940.74	397,180.57	379,306.46	35,435.04		811,922.07	3,445,862.82
กองสื่อสารและการมีส่วนร่วม	4,915,836.34					1,817.35	4,917,653.69	83,616.96	79,853.99	7,460.01		170,930.96	5,088,584.65
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	63,997,889.47	1,738,630.00	3,176,257.41	34,147,577.87	-	12,287,337.69	115,347,692.44	6,192,918.17	4,930,983.97	6,897,553.35	1,540.00	18,022,995.48	133,370,687.93
รวมต้นทุนผลิต	476,863,012.03	4,217,734.30	115,418,298.17	1,072,301,926.67	4,955,289.00	270,648,980.50	1,944,405,240.67	29,877,422.73	8,783,939.05	13,684,277.04	167,057.82	52,512,696.64	1,996,917,937.31

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนงานและประเมินผล	2,578,785.72	-	141,980.09	69,799.29	2,790,565.10	2,762	บ่อ	1,010.34
2	กิจกรรมด้านการจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาล	3,502,075.00	-	165,643.44	81,432.51	3,749,150.95	2,234	บ่อ	1,678.22
3	กิจกรรมด้านเทคนิคและฝึกอบรม	4,811,651.08	-	165,643.44	81,432.51	5,058,727.03	1,608	บ่อ	3,145.97
4	กิจกรรมด้านการบริหารกองทุนพัฒนา	2,879,235.00	-	165,643.44	81,432.51	3,126,310.95	1	กองทุน	3,126,310.95
5	กิจกรรมด้านวิจัยพัฒนางานอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	23,305,490.17	-	331,286.88	1,762,061.14	25,398,838.19	518	บ่อ	49,032.51
6	กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาล	57,418,840.59	-	425,940.27	2,265,507.18	60,110,288.05	1,234	บ่อ	48,711.74
7	กิจกรรมด้านฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	34,927,542.03	-	165,643.44	881,030.57	35,974,216.04	135	บ่อ	266,475.67
8	กิจกรรมด้านวิชาการน้ำบาดาล	117,031,593.36	2,227,052.09	4,077,550.95	29,272,654.22	152,608,850.63	2,930	แห่ง	52,084.93
9	กิจกรรมด้านบริหารจัดการน้ำบาดาล	70,462,593.83	1,002,032.29	2,613,612.39	18,062,499.10	92,140,737.60	3,842	เรื่อง	23,982.49
10	กิจกรรมด้านพัฒนาน้ำบาดาล	988,680,525.12	10,803,205.18	20,784,725.49	154,081,693.33	1,174,350,149.12	4,921	แห่ง	238,640.55
11	กิจกรรมด้านพัฒนางานสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล	3,838,023.23	-	94,653.39	748,960.62	4,681,637.25	465	แอ่ง	0.00
12	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 1	9,495,356.57	-	236,633.49	1,872,401.56	11,604,391.61	526	บ่อ	0.00
13	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 2	5,551,642.60	-	141,980.09	1,123,440.93	6,817,063.62	408	บ่อ	0.00

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
14	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพ น้ำบาดาล ที่ 3	11,311,891.13	-	260,296.83	2,059,641.71	13,631,829.68	548	บ่อ	0.00
15	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพ น้ำบาดาล ที่ 4	19,550,928.40	-	354,950.23	2,808,602.34	22,714,480.97	999	บ่อ	22,737.22
16	กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมน้ำบาดาล	8,882,264.56	9,375.33	402,276.93	295,985.03	9,589,901.85	3,449	ครั้ง	2,780.49
17	กิจกรรมด้านส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี	11,168,014.85	8,272.35	354,950.23	261,163.26	11,792,400.70	2,278	ครั้ง	5,176.65
18	กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐาน	3,086,747.79	4,411.92	189,306.79	139,287.07	3,419,753.57	72	ครั้ง	47,496.58
19	กิจกรรมด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุน โครงการพระราชดำริ	8,088,116.96	-	94,653.39	9,290.46	8,192,060.81	51	แห่ง	160,628.64
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,518,706.55	-	250,488.04	714,843.79	3,484,038.38	5,880	จำนวนชั่วโมง ต่อคนการฝึกอบรม	592.52
2	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	6,158,841.95	-	542,724.08	1,548,828.21	8,250,394.24	1,396	จำนวนบุคลากร	5,910.02
3	กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี	10,525,458.56	-	960,204.14	2,740,234.52	14,225,897.23	317,460	จำนวน รายการเอกสาร	44.81
4	กิจกรรมด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	7,454,976.36	-	626,220.09	1,787,109.47	9,868,305.93	3,784	จำนวนครั้ง ของการจัดซื้อ	2,607.90
5	กิจกรรมด้านงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	2,545,456.09	-	208,740.03	595,703.16	3,349,899.28	187	ครั้ง	17,913.90
6	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	2,457,035.72	-	208,740.03	595,703.16	3,261,478.91	187,992	จำนวน หนังสือเข้า - ออก	17.35

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
7	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	2,787,269.75	-	250,488.04	714,843.79	3,752,601.58	1,483	ครั้ง	2,530.41
8	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	11,342,923.04	-	751,464.11	2,144,531.37	14,238,918.52	945,777	กิโลเมตร	15.06
9	กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป	171,246,678.81	1,992,945.97	8,542,765.32	50,915,731.39	232,698,121.49	182,507	เรื่อง	1,275.01
10	กิจกรรมด้านแผนงาน	7,327,629.66	-	544,257.02	314,993.45	8,186,880.12	1	ด้าน	8,186,880.12
11	กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณภาพน้ำ	3,573,522.98	-	189,306.79	892,560.19	4,655,389.96	65,276	รายการ	71.32
12	กิจกรรมด้านตรวจสอบเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	2,953,226.18	-	212,970.14	1,004,130.21	4,170,326.52	69,433	รายการ	60.06
13	กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางวิชาการ	4,742,883.21	-	189,306.79	892,560.19	5,824,750.19	168,524	รายการ	34.56
14	กิจกรรมด้านจัดทำระบบข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาล	1,750,205.06	-	94,653.39	358,658.64	2,203,517.09	2	ระบบ	1,101,758.55
15	กิจกรรมด้านจัดทำระบบสารสนเทศ	2,187,756.33	-	118,316.74	448,323.30	2,754,396.37	3	ระบบ	918,132.12
16	กิจกรรมด้านจัดทำระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร	6,271,580.52	-	260,296.83	986,311.25	7,518,188.61	1,152	จำนวน เครื่องคอมพิวเตอร์	6,526.21
17	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	5,256,839.19	-	283,960.18	1,075,975.91	6,616,775.28	3	ระบบ	2,205,591.76
18	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	-	-	-	-	0.00	0	ระบบ	#DIV/0!
19	กิจกรรมด้านสถานการณ์น้ำบาดาล	2,437,072.79	-	118,316.74	448,323.30	3,003,712.83	327	เรื่อง	9,185.67
20	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,294,302.14	-	118,316.74	40,621.29	1,453,240.17	5	ด้าน	290,648.03

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
21	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ	2,454,717.20	-	260,296.83	90,923.24	2,805,937.28	2,489	เรื่อง	1,127.34
22	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	1,487,503.80	-	212,970.14	54,755.01	1,755,228.94	3,965	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	442.68
23	กิจกรรมด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วม	4,984,653.90		94,653.39	9,277.36	5,088,584.65	11	ครั้ง	462,598.60
	รวมต้นทุนผลผลิต	1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2561

(หน่วย : บาท)

ที่	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล	23,154,082.20	1,525.48	1,295,118.43	2,098,990.91	26,549,717.01	6,604	บ่อ	4,020.25
2	การวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล	67,208,271.79	1,525.48	1,117,643.31	4,239,193.53	72,566,634.12	1,872	บ่อ	38,764.23
3	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภค	468,506,813.67	4,871,479.97	12,585,462.22	86,574,871.83	572,538,627.70	1,437	แห่ง	398,426.32
4	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1)	132,069,086.25	1,391,561.33	3,996,939.10	23,805,087.32	161,262,673.99	183	แห่ง	881,216.80
5	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2)	232,342,117.49	2,584,411.76	6,652,278.42	42,463,923.86	284,042,731.53	450	แห่ง	631,206.07
6	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	73,177,691.94	664,220.17	2,226,049.92	12,160,204.85	88,228,166.87	51	แห่ง	1,729,964.06
7	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1)	156,984,433.55	1,719,197.09	4,702,055.99	29,017,721.70	192,423,408.32	120	แห่ง	1,603,528.40
8	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2)	218,009,070.36	2,446,461.03	6,310,727.06	40,375,854.70	267,142,113.15	499	แห่ง	535,354.94
9	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3)	211,670,718.77	2,365,387.35	6,202,909.06	39,358,215.31	259,597,230.49	350	แห่ง	741,706.37
10	การสำรวจและศึกษาค่าพื้นฐานโลหะหนักในน้ำบาดาล	67,208,271.79	1,525.48	1,117,643.31	4,239,193.53	72,566,634.12	290	แห่ง	250,229.77
	รวมทั้งสิ้น	1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2561

(หน่วย : บาท)

ที่	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	จัดทำนโยบายและแผนมาตรการด้านทรัพยากรน้ำบาดาล	31,935,405.23	81,231.90	1,562,244.42	3,558,215.49	37,137,097.04	1	เรื่อง	37,137,097.04
2	การจัดทำข้อมูลด้านทรัพยากรน้ำบาดาล	5,122,438.44	46,495.41	155,823.49	851,214.34	6,175,971.68			
3	อนุรักษ์และฟื้นฟูแหล่งน้ำบาดาล	155,638,074.25	195,674.82	2,880,841.10	12,004,846.47	170,719,436.64	2,162	แอ่ง	78,963.66
4	จัดหาแหล่งน้ำบาดาล	862,189,094.19	9,113,141.12	24,125,099.71	157,707,964.96	1,053,135,299.97	2,070	แห่ง	508,761.01
5	เสริมสร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมด้านทรัพยากรน้ำบาดาลของภาคประชาชนท้องถิ่น	8,781,323.03	79,706.42	267,125.99	1,459,224.58	10,587,380.02			
6	จัดหาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตร	586,664,222.67	6,531,045.47	17,215,692.11	108,751,791.71	719,162,751.96	969	แห่ง	742,170.02
	รวมทั้งสิ้น	1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ทรัพยากรน้ำบาดาลในพื้นที่ เป้าหมายได้รับการบริหาร จัดการอย่างมีประสิทธิภาพ	1,063,666,335.14	9,516,249.67	28,991,134.71	175,581,465.84	1,277,755,185.35	10,887	แห่ง	117,365.22
2	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำ บาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ ประสบภัยแล้ง	586,664,222.67	6,531,045.47	17,215,692.11	108,751,791.71	719,162,751.96	969	แห่ง	742,170.02
	รวมทั้งสิ้น	1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31			

รายงานการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต
ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม 2559 - กันยายน 2560)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ตุลาคม 2560 - กันยายน 2561)								ผลการเปรียบเทียบ					
ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																						
1	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนงานและประเมินผล	2,483,070.16	-	175,115.28	50,984.94	2,709,170.38	3,987	บ่อ	679.50	2,578,785.72	-	141,980.09	69,799.29	2,790,565.10	2,762	บ่อ	1,010.34	81,394.72	3.00	(1,225)	(30.72)	330.84	48.69
2	กิจกรรมด้านการจัดการและควบคุมกิจกรรมน้ำบาดาล	3,350,443.78	-	225,148.22	65,552.06	3,641,144.06	3,117	บ่อ	1,168.16	3,502,075.00	-	165,643.44	81,432.51	3,749,150.95	2,234	บ่อ	1,678.22	108,006.89	2.97	(883)	(28.33)	510.07	43.66
3	กิจกรรมด้านเทคนิคและฝึกอบรม	3,041,511.94	-	150,098.81	43,701.37	3,235,312.13	1,337	บ่อ	2,419.83	4,811,651.08	-	165,643.44	81,432.51	5,058,727.03	1,608	บ่อ	3,145.97	1,823,414.90	56.36	271	20.27	726.14	30.01
4	กิจกรรมด้านการบริหารกองทุนพัฒนา	2,079,345.16		175,115.28	50,984.94	2,305,445.38	1	กองทุน	2,305,445.38	2,879,235.00	-	165,643.44	81,432.51	3,126,310.95	1	กองทุน	3,126,310.95	820,865.57	35.61	0	0.00	820,865.57	35.61
5	กิจกรรมด้านวิจัยพัฒนางานอนุรักษ์แหล่งฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	3,741,562.16	19,321,489.21	125,082.35	1,080,275.71	24,268,409.42	606	บ่อ	40,046.88	23,305,490.17	-	331,286.88	1,762,061.14	25,398,838.19	518	บ่อ	49,032.51	1,130,428.77	4.66	(88)	(14.52)	8,985.63	22.44
6	กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาล	29,527,979.23	57,964,467.63	375,247.04	3,240,827.13	91,108,521.03	323	บ่อ	282,069.72	57,418,840.59	-	425,940.27	2,265,507.18	60,110,288.05	1,234	บ่อ	48,711.74	30,998,232.99	(34.02)	911	282.04	(233,357.98)	(82.73)
7	กิจกรรมด้านฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	15,154,639.61	54,100,169.79	350,230.57	3,024,771.99	72,629,811.96	26	บ่อ	2,793,454.31	34,927,542.03	-	165,643.44	881,030.57	35,974,216.04	135	บ่อ	266,475.67	(36,655,595.92)	(50.47)	109	419.23	(2,526,978.63)	(90.46)
8	กิจกรรมด้านวิชาการน้ำบาดาล	102,940,194.88	9,261,173.15	5,955,599.88	24,932,003.42	143,088,971.34	3,792	แห่ง	37,734.43	117,031,593.36	2,227,052.09	4,077,550.95	29,272,654.22	152,608,850.63	2,930	แห่ง	52,084.93	9,519,879.30	6.65	(862)	(22.73)	14,350.50	38.03
9	กิจกรรมด้านบริหารจัดการน้ำบาดาล	64,558,236.43	7,262,378.05	3,656,408.91	15,745,415.63	91,222,439.03	4,529	เรื่อง	20,141.85	70,462,593.83	1,002,032.29	2,613,612.39	18,062,499.10	92,140,737.60	3,842	เรื่อง	23,982.49	918,298.57	1.01	(687)	(15.17)	3,840.64	19.07
10	กิจกรรมด้านพัฒนาน้ำบาดาล	1,043,073,025.23	45,669,119.90	32,257,543.99	124,237,293.87	1,245,236,982.99	5,693	แห่ง	218,731.25	988,680,525.12	10,803,205.18	20,784,725.49	154,081,693.33	1,174,350,149.12	4,921	แห่ง	238,640.55	(70,886,833.87)	(5.69)	(772)	(13.56)	19,909.30	9.10
11	กิจกรรมด้านพัฒนางานสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล	2,282,246.68	16,760,610.54	100,065.88	459,632.76	19,602,555.86	336	แอ่ง	58,340.94	3,838,023.23	-	94,653.39	748,960.62	4,681,637.25	465	แอ่ง	10,068.04	(14,920,918.61)	(76.12)	129	38.39	(48,272.90)	(82.74)
12	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 1	6,444,995.29	37,711,373.72	225,148.22	1,034,173.71	45,415,690.94	306	บ่อ	148,417.29	9,495,356.57	-	236,633.49	1,872,401.56	11,604,391.61	526	บ่อ	22,061.58	(33,811,299.33)	(74.45)	220	71.90	(126,355.71)	(85.14)
13	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 2	4,726,017.75	25,140,915.81	150,098.81	689,449.14	30,706,481.52	357	บ่อ	86,012.55	5,551,642.60	-	141,980.09	1,123,440.93	6,817,063.62	408	บ่อ	16,708.49	(23,889,417.90)	(77.80)	51	14.29	(69,304.06)	(80.57)
14	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 3	7,710,345.90	54,471,984.26	325,214.10	1,493,806.47	64,001,350.73	479	บ่อ	133,614.51	11,311,891.13	-	260,296.83	2,059,641.71	13,631,829.68	548	บ่อ	24,875.60	(50,369,521.05)	(78.70)	69	14.41	(108,738.91)	(81.38)
15	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 4	11,248,650.51	62,852,289.53	375,247.04	1,723,622.85	76,199,809.93	909	บ่อ	83,828.17	19,550,928.40	-	354,950.23	2,808,602.34	22,714,480.97	999	บ่อ	22,737.22	(53,485,328.96)	(70.19)	90	9.90	(61,090.96)	(72.88)
16	กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมน้ำบาดาล	68,879,188.12	51,303.63	48,483,035.75	290,537.84	117,704,065.34	2,838	ครั้ง	41,474.30	8,882,264.56	9,375.33	402,276.93	295,985.03	9,589,901.85	3,449	ครั้ง	2,780.49	(108,114,163.48)	(91.85)	611	21.53	(38,693.81)	(93.30)
17	กิจกรรมด้านส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี	38,019,758.77	43,203.05	40,827,819.58	244,663.45	79,135,444.85	2,416	ครั้ง	32,754.74	11,168,014.85	8,272.35	354,950.23	261,163.26	11,792,400.70	2,278	ครั้ง	5,176.65	(67,343,044.15)	(85.10)	(138)	(5.71)	(27,578.09)	(84.20)
18	กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐาน	4,253,044.00	24,301.72	22,965,648.51	137,623.19	27,380,617.42	45	ครั้ง	608,458.16	3,086,747.79	4,411.92	189,306.79	139,287.07	3,419,753.57	72	ครั้ง	47,496.58	(23,960,863.85)	(87.51)	27	60.00	(560,961.59)	(92.19)
19	กิจกรรมด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	7,978,259.04	-	75,049.41	6,724.11	8,060,032.56	80	แห่ง	100,750.41	8,088,116.96	-	94,653.39	9,290.46	8,192,060.81	51	แห่ง	160,628.64	132,028.26	1.64	(29)	(36.25)	59,878.24	59.43

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม 2559 - กันยายน 2560)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ตุลาคม 2560 - กันยายน 2561)								ผลการเปรียบเทียบ					
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด)	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																						
1	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,651,650.23	71,441.80	349,578.92	715,560.18	4,788,231.13	6,354	จำนวนชั่วโมงต่อการฝึกอบรม	753.58	2,518,706.55	-	250,488.04	714,843.79	3,484,038.38	5,880	จำนวนชั่วโมงต่อการฝึกอบรม	592.52	(1,304,192.75)	(27.24)	(474)	(7.46)	(161.05)	(21.37)
2	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	4,229,490.83	71,441.80	349,578.92	715,560.18	5,366,071.73	1,382	จำนวนบุคลากร	3,882.83	6,158,841.95	-	542,724.08	1,548,828.21	8,250,394.24	1,396	จำนวนบุคลากร	5,910.02	2,884,322.51	53.75	14	1.01	2,027.19	52.21
3	กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี	14,946,384.17	273,860.22	1,340,052.51	2,742,980.70	19,303,277.60	295,734	จำนวนรายการเอกสาร	65.27	10,525,458.56	-	960,204.14	2,740,234.52	14,225,897.23	317,460	จำนวนรายการเอกสาร	44.81	(5,077,380.37)	(26.30)	21,726	7.35	(20.46)	(31.35)
4	กิจกรรมด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	11,256,446.20	202,418.43	990,473.59	2,027,420.52	14,476,758.74	19,185	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ	754.59	7,454,976.36	-	626,220.09	1,787,109.47	9,868,305.93	3,784	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ	2,607.90	(4,608,452.81)	(31.83)	(15,401)	(80.28)	1,853.32	245.61
5	กิจกรรมด้านงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	7,130,666.45	119,069.66	582,631.53	1,192,600.30	9,024,967.94	325	ครั้ง	27,769.13	2,545,456.09	-	208,740.03	595,703.16	3,349,899.28	187	ครั้ง	17,913.90	(5,675,068.66)	(62.88)	(138)	(42.46)	(9,855.23)	(35.49)
6	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	4,006,151.05	71,441.80	349,578.92	715,560.18	5,142,731.95	303,624	จำนวนหนังสือเข้า - ออก	16.94	2,457,035.72	-	208,740.03	595,703.16	3,261,478.91	187,992	จำนวนหนังสือเข้า - ออก	17.35	(1,881,253.04)	(36.58)	(115,632)	(38.08)	0.41	2.43
7	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	2,860,794.89	47,627.87	233,052.61	477,040.12	3,618,515.49	1,763	ครั้ง	2,052.48	2,787,269.75	-	250,488.04	714,843.79	3,752,601.58	1,483	ครั้ง	2,530.41	134,086.09	3.71	(280)	(15.88)	477.94	23.29
8	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	12,212,576.46	202,418.43	990,473.59	2,027,420.52	15,432,889.00	861,368	กิโลเมตร	17.92	11,342,923.04	-	751,464.11	2,144,531.37	14,238,918.52	945,777	กิโลเมตร	15.06	(1,193,970.48)	(7.74)	84,409	9.80	(2.86)	(15.97)
9	กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป	142,874,520.75	115,323,248.50	38,429,945.26	41,333,783.04	337,961,497.55	231,046	เรื่อง	1,462.75	171,246,678.81	1,992,945.97	8,542,765.32	50,915,731.39	232,698,121.49	182,507	เรื่อง	1,275.01	(105,263,376.07)	(31.15)	(48,539)	(21.01)	(187.74)	(12.83)
10	กิจกรรมด้านแผนงาน	5,373,711.18		425,279.97	128,074.26	5,927,065.41	1	ด้าน	5,927,065.41	7,327,629.66	-	544,257.02	314,993.45	8,186,880.12	1	ด้าน	8,186,880.12	2,259,814.71	38.13	0	0.00	2,259,814.71	38.13
11	กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณภาพน้ำ	3,415,839.86	-	341,526.04	1,064,377.34	4,821,743.24	85,169	รายการ	56.61	3,573,522.98	-	189,306.79	892,560.19	4,655,389.96	65,276	รายการ	71.32	(166,353.28)	(3.45)	(19,893)	(23.36)	14.70	25.97
12	กิจกรรมด้านตรวจสอบเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	5,280,732.57	-	384,216.79	1,197,424.51	6,862,373.87	97,852	รายการ	70.13	2,953,226.18	-	212,970.14	1,004,130.21	4,170,326.52	69,433	รายการ	60.06	(2,692,047.34)	(39.23)	(28,419)	(29.04)	(10.07)	(14.36)
13	กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาวิชาชีพการ	5,597,293.90	-	256,144.53	798,283.01	6,651,721.43	141,269	รายการ	47.09	4,742,883.21	-	189,306.79	892,560.19	5,824,750.19	168,524	รายการ	34.56	(826,971.24)	(12.43)	27,255	19.29	(12.52)	(26.59)
14	กิจกรรมด้านจัดทำระบบข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาล	892,158.66	333,111.11	100,065.88	75,617.90	1,400,953.55	1	ระบบ	1,400,953.55	1,750,205.06	-	94,653.39	358,658.64	2,203,517.09	2	ระบบ	1,101,758.55	802,563.54	57.29	1	100.00	(299,195.00)	(21.36)
15	กิจกรรมด้านจัดทำระบบสารสนเทศ	1,053,958.33	416,388.89	125,082.35	94,522.38	1,689,951.94	1	ระบบ	1,689,951.94	2,187,756.33	-	118,316.74	448,323.30	2,754,396.37	3	ระบบ	918,132.12	1,064,444.43	62.99	2	200.00	(771,819.82)	(45.67)
16	กิจกรรมด้านจัดทำระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร	19,634,603.29	999,333.33	300,197.63	226,853.71	21,160,987.96	368	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	57,502.68	6,271,580.52	-	260,296.83	986,311.25	7,518,188.61	1,152	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	6,526.21	(13,642,799.35)	(64.47)	784	213.04	(50,976.48)	(88.65)
17	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	2,646,977.65	1,082,611.11	325,214.10	245,758.18	4,300,561.04	1	ระบบ	4,300,561.04	5,256,839.19	-	283,960.18	1,075,975.91	6,616,775.28	3	ระบบ	2,205,591.76	2,316,214.24	53.86	2	200.00	(2,094,969.28)	(48.71)
18	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,257,818.65	1,332,444.44	400,263.50	302,471.61	5,292,998.21	2	ระบบ	2,646,499.10					-	0	ระบบ	0.00	(5,292,998.21)	(100.00)	(2)	(100.00)	(2,646,499.10)	(100.00)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม 2559 - กันยายน 2560)										ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ตุลาคม 2560 - กันยายน 2561)								ผลการเปรียบเทียบ					
ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
19	กิจกรรมด้านสถานการณ์น้ำบาดาล	1,221,681.99	499,666.67	150,098.81	113,426.85	1,984,874.33	348	เรื่อง	5,703.66	2,437,072.79	-	118,316.74	448,323.30	3,003,712.83	327	เรื่อง	9,185.67	1,018,838.50	51.33	(21)	(6.03)	3,482.00	61.05
20	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,640,101.92	-	125,082.35	25,352.48	1,790,536.75	4	ด้าน	447,634.19	1,294,302.14	-	118,316.74	40,621.29	1,453,240.17	5	ด้าน	290,648.03	(337,296.57)	(18.84)	1	25.00	(156,986.15)	(35.07)
21	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ	1,634,931.55	-	225,148.22	52,286.29	1,912,366.06	1,312	เรื่อง	1,457.60	2,454,717.20	-	260,296.83	90,923.24	2,805,937.28	2,489	เรื่อง	1,127.34	893,571.22	46.73	1,177	89.71	(330.26)	(22.66)
22	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,351,913.78	-	400,263.50	52,560.36	2,804,737.65	3,820	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	734.22	1,487,503.80	-	212,970.14	54,755.01	1,755,228.94	3,965	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	442.68	(1,049,508.71)	(37.42)	145	3.80	(291.54)	(39.71)
23	กิจกรรมด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วม	884,275.93	-	100,065.88	8,965.48	993,307.28	9	ครั้ง	110,367.48	4,984,653.90	-	94,653.39	9,277.36	5,088,584.65	11	ครั้ง	462,598.60	4,095,277.37	412.29	2	22.22	352,231.13	319.14
	รวมต้นทุนผลิต	1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72				1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31									

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน
กิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณ
ต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน)ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้ดำเนินการเปรียบเทียบ และวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง โดยแยกหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งประกอบด้วย

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

กิจกรรมย่อยที่ 1 กิจกรรมด้านการจัดทำแผนงานและประเมินผล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,790,565.10 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,709,170.38 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 81,394.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.00

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,762 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,987 บ่อ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,225 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 30.72

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,010.34 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 679.50 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 330.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 48.69

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีการปรับปรุงและพัฒนาาระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาล เพื่ออำนวยความสะดวกและเพิ่มช่องทางการให้บริการผู้ประกอบการกิจการน้ำบาดาล หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาชนทั่วไป ดังนั้น จึงทำให้ปริมาณงานลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 2 กิจกรรมด้านการจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,749,150.95 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,641,144.06 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 108,006.39 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.79

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,234 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,117 บ่อ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 883 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 28.33

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,678.22 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,168.16 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 510.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.66

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากปริมาณงานในการดำเนินงานด้านการจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาลมีปริมาณลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการพิจารณาตรวจสอบคำขอที่มีความถี่ถ้วนเป็นไปตาม พ.ร.บ.น้ำบาดาล พ.ศ.2520

กิจกรรมย่อยที่ 3 กิจกรรมด้านเทคนิคและฝึกอบรม

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,058,727.03 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,235,312.13 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,823,414.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 56.36

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,608 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,337 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 271 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.27

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,145.97 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,419.83 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 726.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.01

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากต้นทุนต่อหน่วยแปรผันตามต้นทุนรวมหารด้วยปริมาณบ่อ ดังนั้น เมื่อปริมาณเพิ่มขึ้นต้นทุนต่อหน่วยจึงลดลงในปี พ.ศ.2561

กิจกรรมย่อยที่ 4 กิจกรรมด้านการบริหารกองทุนพัฒนา

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,126,310.95 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,305,445.38 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 820,865.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.61

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 เท่ากับปิงบประมาณ พ.ศ. 2561

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,126,310.95 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,305,445.38 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 820,865.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.61

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปิงบประมาณ พ.ศ.2561 ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปริมาณงานเท่าเดิม เนื่องจากต้นทุนเกี่ยวกับการจ่ายเงินเดือนลดลง การเบิกค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียนบุตรลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 กิจกรรมด้านวิจัยพัฒนางานอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 25,398,838.19 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 24,268,409.42 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,130,428.77 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.66

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 518 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 606 บ่อ ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 88 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 14.52

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 49,032.51 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 40,046.88 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,985.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.44

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จากการเปรียบเทียบกันในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณงานของปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กลับลดลง และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 บริษัทที่ปรึกษาได้ดำเนินการเองทั้งหมด และปีงบประมาณ พ.ศ.2561 โครงการที่ดำเนินการโดยบริษัทที่ปรึกษากลุ่มวิจัยเป็นผู้ติดตามผลการปฏิบัติงาน ทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 6 กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 60,110,288.05 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 91,108,521.03 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 30,998,232.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.02

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,234 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 323 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 911 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 282.04

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 48,711.74 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 282,069.72 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 233,357.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 82.73

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีโครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบจำนวน 2 โครงการ ทำให้มีต้นทุนในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ลดลง และต้นทุนต่อหน่วยลดลงไปด้วย เพราะปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีโครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบจำนวน 1 โครงการ แต่ปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ที่ลดลงเนื่องจากเกิดข้อผิดพลาดเคลื่อนของข้อมูล

กิจกรรมย่อยที่ 7 กิจกรรมด้านฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 35,974,216.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 72,629,811.96 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 36,655,595.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 50.47

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 135 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 26 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 109 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 419.23

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 266,475.67 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,793,454.31 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,526,978.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 3,902.37

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากปริมาณงานมีข้อผิดพลาดเคลื่อนในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ปริมาณงาน จำนวน 26 บ่อ แต่ในการปฏิบัติงานจริงมีจำนวน 450 บ่อ และในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 135 บ่อ ทำให้มีปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มากกว่า

ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 315 บ่อ ในส่วนต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีโครงการที่รับผิดชอบอยู่หลายโครงการ

กิจกรรมย่อยที่ 8 กิจกรรมด้านวิชาการน้ำบาดาล

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 152,608,850.63 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 143,088,971.34 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,519,879.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.65

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,930 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,792 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 862 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 22.73

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยรวมกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 52,084.93 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 37,734.43 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,350.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.03

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง จากตารางการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ปรากฏว่าการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เนื่องจากกลุ่มวิชาการได้รับมอบหมายจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาลให้ดำเนินกิจกรรมทางด้านวิชาการจัดหาแหล่งน้ำบาดาล ดูแลรับผิดชอบโครงการหลัก เพื่อสนับสนุนโครงการต่าง ๆ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศเพิ่มขึ้นจากปี 2560 รูปแบบที่ 2 จำนวน 20 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้งเพิ่มขึ้นจากปี 2560 รูปแบบที่ 1 จำนวน 7 แห่ง รูปแบบที่ 2 จำนวน 13 แห่ง รูปแบบที่ 3 จำนวน 49 แห่ง และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคเพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 77 แห่ง อีกทั้งยังมีการดำเนินการพร้อมวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์เพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี 2560 มีการปรับปรุงขั้นตอนการทำงานและระยะเวลา ทำให้การปฏิบัติงานลดระยะเวลาลง

กิจกรรมย่อยที่ 9 กิจกรรมด้านบริหารจัดการน้ำบาดาล

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 92,140,737.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 91,222,439.03 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 918,298.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.01

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,842 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,529 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 687 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 15.17

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยรวมกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 23,982.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 20,141.85 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,840.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.07

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง จากตารางการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการเพิ่มปริมาณงานตรวจสอบและขั้นตอนของการดำเนินงานโครงการต่าง ๆ เพื่อให้ได้ผลงานอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีการใช้จ่ายงบประมาณมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 10 กิจกรรมด้านพัฒนาน้ำบาดาล

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,174,350,149.12 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,245,236,982.99 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 70,886,833.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.69

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,693 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,693 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 584 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 9.30

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยรวมกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 238,640.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 218,731.25 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,909.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.10

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง จากตารางการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ปรากฏว่าการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีกิจกรรมที่เพิ่มขึ้นทำให้มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นมาก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 11 กิจกรรมด้านพัฒนางานสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 4,681,637.25 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,602,555.86 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,920,918.61 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.12

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 465 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 336 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 129 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 38.39

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 10,068.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 58,340.94 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 48,272.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 82.74

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีกิจกรรมที่ดำเนินงานในส่วนของการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค 1,437 แห่ง ซึ่งมีกิจกรรมของการตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดิน ชั้นหิน และสำรวจธรณีฟิสิกส์ ติดตามงาน ลดลง จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 12 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 1

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 11,604,391.61 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 45,415,690.94 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 33,811,299.33 คิดเป็นร้อยละ 74.45

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 526 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 306 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 220 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 71.90

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 22,061.58 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 148,417.29 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 126,355.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 85.14

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมลดลง และปริมาณงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากใน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีการดำเนินงานโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค ซึ่งมีกิจกรรมตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดิน ชั้นหิน การสำรวจธรณีฟิสิกส์ การสุบทดสอบปริมาณน้ำบาดาล ติดตามงาน ในปริมาณกิจกรรมเท่าเดิม แต่จำนวนงานเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 13 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 2

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 6,817,063.62 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 30,706,481.52 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 23,889,417.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 77.80

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 408 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 357 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 51 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 14.29

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 16,708.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 86,012.55 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 69,304.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 80.57

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากใน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีกิจกรรมที่ดำเนินงานในส่วนของโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,437 แห่ง และมีกิจกรรมที่เท่าเดิม แต่จำนวนงานเพิ่มขึ้น คือ ตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดินชั้นหิน และติดตามงาน

กิจกรรมย่อยที่ 14 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 3

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 13,631,829.68 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 64,001,350.73 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 50,369,521.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 78.70

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 548 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 479 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 69 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 14.41

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 24,875.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 133,614.51 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 108,738.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.38

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้นเพิ่มขึ้น เนื่องจากใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีกิจกรรมที่ดำเนินงานในส่วนของการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค 1,437 แห่ง เป็นการดำเนินงานตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดิน ชั้นหิน การสำรวจธรณีฟิสิกส์ ธรณีหลุมเจาะ และติดตามงาน ที่เพิ่มขึ้น แต่มีบางกิจกรรมงาน ลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 15 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 4

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 22,714,480.97 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,199,809.93 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 53,485,328.96 บาท คิดเป็นร้อยละ 70.19

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 999 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 909 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 90 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 9.90

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 22,737.22 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 83,828.17 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 61,090.96 บาท คิดเป็นร้อยละ 72.88

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปริมาณงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีกิจกรรมการตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดินชั้นหิน การสำรวจธรณีฟิสิกส์ และการติดตามงาน ที่ดำเนินงานในส่วนของการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง ซึ่งเป็นการปฏิบัติงานที่มีกิจกรรมเพิ่มขึ้น ทำให้จำนวนงานเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 16 กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 9,589,901.85 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 117,704,065.34 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 108,114,163.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 91.85

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,449 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,838 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 611 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 21.53

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,780.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 41,474.30 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 38,693.81 บาท คิดเป็นร้อยละ 93.30

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง สาเหตุเนื่องมาจากกลุ่มวิศวกรรมน้ำบาดาลได้รับเงินจัดสรรงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ส่วนกลาง ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ส่วนภูมิภาค ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง ถึงแม้ว่าต้นทุนรวมลดลง แต่กลุ่มวิศวกรรมน้ำบาดาลยังมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 17 กิจกรรมด้านส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 11,792,400.70 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 79,135,444.85 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 67,343,044.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 85.10

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,278 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,416 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 138 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 5.71

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,176.65 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32,754.74 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27,378.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 84.20

1. สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยลดลง สาเหตุเนื่องมาจากส่วนส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยีรับผิดชอบโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 – 2 โดยโครงการมีพื้นที่ดำเนินการรูปแบบที่ 1 จำนวน 183 แห่ง และรูปแบบที่ 2 จำนวน 450 แห่ง ซึ่งพื้นที่ดำเนินการของโครงการลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จึงทำให้ได้รับงบประมาณลดลงและประกอบกับมีบางสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ขอยกเลิกสถานที่ดำเนินงานจากหลายสาเหตุ ที่ส่งผลให้ปริมาณงานลดลงจากปีงบประมาณ 2560 และทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ดังต่อไปนี้

2. พื้นที่ไม่มีศักยภาพและคุณภาพน้ำบาดาลน้อย/น้ำเค็ม
3. พื้นที่ยังไม่พร้อมในการบริหารจัดการโครงการ และไม่มีพื้นที่ที่เหมาะสมในการก่อสร้าง
4. พื้นที่มีการดำเนินการจากหน่วยงานอื่นไปแล้ว
5. มีการยกเลิกสถานศึกษา

กิจกรรมย่อยที่ 18 กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐาน

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,419,753.57 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27,380,617.42 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 23,960,863.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 87.51

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 72 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 45 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 60.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 47,496.58 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 608,458.16 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 560,961.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 92.19

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยลดลง สาเหตุเนื่องมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการจัดซื้อท่อและเครื่องสูบน้ำของโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค พ.ศ.2558 เพิ่มเติมที่ส่วนกลาง จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ปริมาณงานของปีงบประมาณ พ.ศ.

2561 เพิ่มขึ้นเนื่องจากกิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐานได้รับผิดชอบโครงการจัดหาแหล่งน้ำบาดาลในพื้นที่แล้งซ้ำซากและมีปัญหาคุณภาพน้ำเค็ม มีการขออนุมัติแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรวมถึงจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี

กิจกรรมย่อยที่ 19 กิจกรรมด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 8,192,060.81 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,060,032.56 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 132,028.26 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.64

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 51 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 80 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 29 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 36.25

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 160,628.64 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 100,750.41 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 59,878.24 บาท คิดเป็นร้อยละ 59.43

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ต้นทุนต่อหน่วยในแต่ละปีจะไม่เท่ากัน การเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับกิจกรรมโครงการที่ดำเนินงานในพื้นที่ และนอกเหนือไปจากการดำเนินกิจกรรมในพื้นที่โครงการปกติแล้ว ยังมีกิจกรรมอื่น ๆ อีกที่ไม่ได้มีรายการอยู่ในหน่วยนับ เช่น เข้าร่วมจัดนิทรรศการต่าง ๆ การตรวจสอบข้อมูล ข้อเท็จจริงในพื้นที่กรณีราษฎรขอพระราชทานโครงการเข้าร่วมประชุมร่วมกับหน่วยงานอื่น ๆ ซึ่งถูกนำมาคำนวณไว้ในต้นทุนรวม

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยที่ 1 กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,484,039.38 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,788,231.13 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,304,192.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.24

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,880 ชั่วโมงต่อคนการฝึกอบรม เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,354 ชั่วโมงต่อคนการฝึกอบรม ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 474 ชั่วโมงต่อคนการฝึกอบรม คิดเป็นร้อยละ 7.46

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 592.52 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 753.58 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 161.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.37

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปริมาณงาน ต้นทุนต่อหน่วย เงินนอกงบประมาณ งบกลางและค่าเสื่อมราคาในภาพรวมมีการลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้มีการจัดตั้งวิทยาลัยน้ำบาดาลประชารักษ์ โดยมีการกิจในการดำเนินการศึกษาวิเคราะห์แนวทางการปรับปรุงบทบาทภารกิจ โครงสร้าง และระบบงาน การดำเนินการกิจด้านการศึกษา วิจัยและพัฒนาเกี่ยวกับวิชาการน้ำบาดาล การบริหารจัดการองค์ความรู้ทางด้านน้ำบาดาล

รวมถึงการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กรในด้านวิชาการและเทคโนโลยีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลตามอำนาจหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น สอดคล้องกับแนวทางนโยบายภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และสภาพแวดล้อมของการดำเนินภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป จึงให้ฝ่ายพัฒนาบุคลากร ส่วนบริหารทรัพยากรบุคคล ต้องขับเคลื่อนงานพัฒนาบุคลากรของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลควบคู่ไปกับวิทยาลัยน้ำบาดาลประชารักษ์ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีสมรรถนะการปฏิบัติงานที่เพิ่มสูงขึ้นและสร้างความเป็นมืออาชีพในด้านการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในการพัฒนาบุคลากรจึงลดลงตามลำดับ

กิจกรรมย่อยที่ 2 กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 8,250,394.24 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,366,071.73 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,884,322.51 บาท คิดเป็นร้อยละ 53.75

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,396 บุคลากร เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,382 บุคลากร เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14 บุคลากร คิดเป็นร้อยละ 1.01

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,910.02 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,882.83 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,027.19 บาท คิดเป็นร้อยละ 52.21

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีการบรรจุข้าราชการ พนักงานราชการ เพิ่มขึ้น จำนวน 14 ราย จึงทำให้หน่วยนับเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นตามเช่นกัน

กิจกรรมย่อยที่ 3 กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 14,225,897.23 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,303,277.60 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,077,380.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.30

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 317,460 รายการเอกสาร เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 295,734 รายการเอกสาร เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 21,726 รายการเอกสาร คิดเป็นร้อยละ 7.35

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 44.81 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 65.27 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 20.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.35

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปริมาณงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น เนื่องจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณเป็นรายแห่งในส่วน of เงินงบประมาณ โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค จำนวน 1,500 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียน

ทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 จำนวน 200 แห่ง และรูปแบบที่ 2 จำนวน 488 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 จำนวน 50 แห่ง รูปแบบที่ 2 จำนวน 1,590 แห่ง และรูปแบบที่ 3 จำนวน 60 แห่ง จึงต้องดำเนินการตรวจสอบและเบิกจ่ายในระบบ GFMS ให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินส่งผลให้มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กิจกรรมย่อยที่ 4 กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 9,868,305.93 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,476,758.74 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,608,452.81 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.83

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,784 ครั้งของการจัดซื้อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,185 ครั้งของการจัดซื้อ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,401 ครั้งของการจัดซื้อ คิดเป็นร้อยละ 80.28

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,607.90 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 754.59 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,853.32 บาท คิดเป็นร้อยละ 245.61

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในเรื่องต้นทุนรวม ปริมาณงานลดลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมอบอำนาจให้สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 – 12 จัดซื้อจัดจ้าง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 – 2 โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 – 2 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จึงทำให้ต้นทุนรวม และปริมาณงานลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 กิจกรรมด้านงานเผยแพร่และประชาสัมพันธ์

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,349,899.28 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,024,967.94 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,675,068.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 62.88

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 187 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 325 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 138 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 42.46

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 17,913.90 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27,769.13 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,855.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.49

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กองสื่อสารและการมีส่วนร่วมได้รับงบประมาณจากเงินนอกงบประมาณ โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลด้วยสื่อ เพื่อดำเนินงานด้านเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ซึ่งมีการผูกพันสัญญาและสิ้นสุดโครงการในช่วงไตรมาสที่ 3 ของ

ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (31 พฤษภาคม 2561) ประกอบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ไม่ได้รับงบประมาณสำหรับกิจกรรมดังกล่าว ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีปริมาณงานและต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 6 กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,261,478.91 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,142,731.95 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,881,253.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.58

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 187,992 หนังสือเข้า - ออก เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 303,624 หนังสือเข้า - ออก ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 115,632 หนังสือเข้า - ออก คิดเป็นร้อยละ 38.08

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 17.35 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 16.94 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 0.41 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.43

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ลดลง เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานลดน้อยลง ปริมาณงานลดลง เนื่องจากเพิ่มงานในส่วนของการควบคุมการจัดเก็บข้อมูลในการทำงาน ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นในระบบการสแกนข้อมูล

กิจกรรมย่อยที่ 7 กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,752,601.58 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,618,515.49 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 134,086.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.71

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,483 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,763 ครั้ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 280 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 15.88

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,530.41 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,052.48 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 477.94 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.29

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตลอดจนการจัดกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 8 กิจกรรมด้านยานพาหนะ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 14,238,918.52 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,432,889.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,193,970.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.74

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 945,777 กิโลเมตร เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 861,368 กิโลเมตร เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 84,409 กิโลเมตร คิดเป็นร้อยละ 9.80

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 15.06 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 17.92 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.97

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องจากรถยนต์ราชการส่วนกลางที่ฝ่ายยานพาหนะและอาคารสถานที่ สำนักบริหารกลาง ที่รับผิดชอบมีอายุการใช้งานมากกว่า 10 ปี ถึงร้อยละ 80 อีกทั้งบุคลากรกับจำนวนรถยนต์ราชการไม่สอดคล้องกัน ทำให้ปริมาณด้านยานพาหนะที่ใช้ในราชการเดินทางของส่วนกลาง (กิโลเมตร) มีจำนวนเพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นไปตามฐานข้อมูลด้านเงินเดือน ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล และการปรับเพิ่มเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ตามมติคณะรัฐมนตรี

กิจกรรมย่อยที่ 9 กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไป

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุน

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุนของทุกศูนย์ต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 232,698,121.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 337,961,497.55 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 105,263,376.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.15

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุน

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปของทุกศูนย์ต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 182,507 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 231,046 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 48,539 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 21.01

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุน

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปของทุกศูนย์ต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,275.01 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,462.75 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 187.74 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.83

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีบุคลากรเพิ่มขึ้น และมีการนำระบบการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ ได้มีการดำเนินการด้านตรวจรับพัสดุ อุปกรณ์ การจ้างเหมา และควบคุมงาน เพิ่มขึ้น เงินนอกงบประมาณก็ได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้น ได้รับภารกิจให้ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยแล้ง จึงได้รับงบประมาณเพื่อสนับสนุน

ภารกิจด้านต่าง ๆ งานด้านเอกสารเพื่อสนับสนุนกิจกรรมอื่นจึงมีปริมาณเพิ่มขึ้น ซึ่งต้นทุนรวมปริมาณ เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูง

กิจกรรมย่อยที่ 10 กิจกรรมด้านแผนงาน

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 8,186,880.12 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,927,065.41 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,259,814.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.13

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 8,186,880.12 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,927,065.41 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,259,814.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.13

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีแผนงาน/โครงการที่มีปริมาณมากและรัฐบาลให้ความสำคัญกับการจัดหาแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภคและน้ำเพื่อการเกษตร โดยกำหนดการประชุมตรวจราชการ ตามแผนบูรณาการการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาลต้องเดินทางเพื่อเข้าร่วมการประชุมนอกสถานที่ของคณะรัฐมนตรี รัฐมนตรีว่าการกระทรวง และหน่วยงานตามแผนงานบูรณาการการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ เพื่อตรวจติดตาม ตามแผน/ผลการปฏิบัติงาน การใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ.2561 ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 11 กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณภาพน้ำ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 4,655,389.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,821,743.24 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 166,353.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.45

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 65,276 รายการ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 85,169 รายการ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,893 รายการ คิดเป็นร้อยละ 23.36

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 71.32 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 56.61 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14.70 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.97

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากจำนวนตัวอย่างที่ส่งตรวจสอบวิเคราะห์คุณภาพน้ำมีปริมาณลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 12 กิจกรรมด้านตรวจสอบเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 4,170,326.52 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,862,373.87 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,692,047.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 39.23

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 69,433 รายการ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 97,852 รายการ ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 28,419 รายการ คิดเป็นร้อยละ 29.04

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 60.06 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 70.13 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.36

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากจำนวนตัวอย่างที่ส่งตรวจสอบวิเคราะห์คุณภาพน้ำ มีปริมาณเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 13 กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางวิชาการ

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,824,750.19 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,651,721.43 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 826,971.24 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.43

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 168,524 รายการ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 141,269 รายการ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27,255 รายการ คิดเป็นร้อยละ 19.29

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 34.56 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 47.09 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 12.52 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.59

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากจำนวนตัวอย่างที่ส่งตรวจสอบวิเคราะห์คุณภาพน้ำ มีปริมาณเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 14 กิจกรรมด้านจัดทำระบบข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,203,517.09 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,400,953.55 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 802,563.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.29

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2 ระบบ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1 ระบบ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1ระบบ คิดเป็นร้อยละ 100.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,101,758.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,400,953.55 บาท บาท ลดลงจาก ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 299,195.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.36

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง สืบเนื่องมาจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับงบประมาณจากเงินนอกงบประมาณ (กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล) ให้ดำเนินโครงการระบบสารสนเทศ 4 โครงการ ดำเนินโครงการสืบเนื่อง

มรจนถึงปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ไม่มีการขออนุมัติโครงการเพิ่ม จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 15 กิจกรรมด้านจัดทำระบบสารสนเทศ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,754,396.37 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,689,951.94 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,064,444.43 บาท คิดเป็นร้อยละ 62.99

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3 ระบบ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1 ระบบ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2 ระบบ คิดเป็นร้อยละ 200.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 918,132.12 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,689,951.94 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 771,819.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 45.67

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลจัดทำระบบสารสนเทศเพิ่มขึ้นจากเดิม 1 ระบบในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มเป็น 3 ระบบ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เมื่อปีงบประมาณที่ได้รับใกล้เคียงจากเดิมแต่ระบบมากขึ้น จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 16 กิจกรรมด้านจัดทำระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 7,518,188.61 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 21,160,987.96 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 13,642,799.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 64.47

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,152 จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 368 จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 784 จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ คิดเป็นร้อยละ 213.04

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 6,526.21 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 57,502.68 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 50,976.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 88.65

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากเงินนอกงบประมาณในการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์มีเพียงเงินในงบประมาณเท่านั้น และจำนวนครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่ทำการจัดหามีเพิ่มมากขึ้น จากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 17 กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 6,616,775.28 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,300,561.04 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,316,214.24 บาท คิดเป็นร้อยละ 53.86

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3 ระบบ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1 ระบบ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2 ระบบ คิดเป็นร้อยละ 200.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,205,591.76 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,300,561.04 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,094,969.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 48.71

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากในปิงบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลจัดทำระบบสารสนเทศเพิ่มขึ้นจากเดิม 1 ระบบ ใน ปิงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มเป็น 3 ระบบ ในปิงบประมาณ พ.ศ.2561 เมื่อบประมาณที่ได้รับใกล้เคียงจากเดิมแต่ระบบมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 18 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 0.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,292,998.21 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,292,998.21 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 0 ระบบ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2 ระบบ ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2 ระบบ คิดเป็นร้อยละ 100.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 0.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,646,499.10 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,646,499.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินโครงการด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ จึงทำให้ในปิงบประมาณ พ.ศ.2561 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 19 กิจกรรมด้านสถานการณ์น้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,003,712.83 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,984,874.33 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,018,838.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 51.33

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 327 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 348 เรื่อง ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 21 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 6.03

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 9,185.67 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,703.66 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,482.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 61.00

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 แต่ปริมาณงานลดลงเล็กน้อย จึงมีผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 20 กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,453,240.17 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,790,536.75 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 337,296.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.84

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5 ด้าน เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4 ด้าน เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 1 ด้าน คิดเป็นร้อยละ 25.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 290,648.03 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 447,634.19 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 156,986.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.07

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ลดลง เนื่องจากกลุ่มพัฒนาระบบบริหารได้ดำเนินงานโดยการนำเทคโนโลยี Application ต่าง ๆ เช่น Line, Google drive มาใช้เพื่อเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายในการเดินทางลงพื้นที่

กิจกรรมย่อยที่ 21 กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,805,937.28 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,912,366.06 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 893,571.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 46.73

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,489 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,312 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,177 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 89.71

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,127.34 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,457.60 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 330.26 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.66

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ค่าใช้จ่ายที่มากกว่าจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กลุ่มนิติการมีภารกิจในการสนับสนุนข้อมูลให้ผู้บริหารเพื่อประกอบการตัดสินใจและการเดินทางเพื่อออกตรวจติดตามภาคสนามจำนวนมากครั้ง และมีอัตราจำนวนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีอัตราว่ายังไม่ได้การบรรจุ

กิจกรรมย่อยที่ 22 กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,755,228.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,804,737.65 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,049,508.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.42

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,965 วันคนงานตรวจสอบ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,820 วันคนงานตรวจสอบ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 145 วันคนงานตรวจสอบ คิดเป็นร้อยละ 3.80

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 442.68 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 734.22 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 291.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 39.71

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องมาจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีจำนวนลดลงตามลักษณะการตรวจสอบที่เกิดขึ้น และปริมาณงานการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการตรวจสอบด้านการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีจำนวนเพิ่มขึ้นทำให้ต้นทุนที่เกิดขึ้นในกิจกรรมนี้ลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 23 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วม

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,088,584.65 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 993,307.28 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,095,277.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 412.29

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 11 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 22.22

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 462,598.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 110,367.48 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 352,231.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 319.14

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากกองสื่อสารและการมีส่วนร่วมได้รับงบประมาณจากเงินนอกงบประมาณ โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลด้วยสื่อ ให้ดำเนินกิจกรรมด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วม ซึ่งมีการดำเนินการเองและเริ่มดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และสิ้นสุดกิจกรรมในช่วงไตรมาสที่ 2 ของปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีปริมาณงานและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ ๕ เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ที่	กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม พ.ศ. 2559 - กันยายน พ.ศ. 2560)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ตุลาคม พ.ศ. 2560 - กันยายน พ.ศ. 2561)								ผลการเปรียบเทียบ					
		เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1	จัดทำนโยบายและแผน มาตรการด้านทรัพยากร น้ำบาดาล	28,368,743.65	1,479,495.75	2,013,080.43	2,627,884.14	34,489,203.97	1	เรื่อง	34,489,203.97	31,935,405.23	81,231.90	1,562,244.42	3,558,215.49	37,137,097.04	1	เรื่อง	37,137,097.04	2,647,893.07	7.68	-	0.00	2,647,893.07	7.68
2	การจัดทำข้อมูลด้านทรัพยากร น้ำบาดาล	3,984,919.63	506,722.91	264,499.95	595,330.35	5,351,472.84				5,122,438.44	46,495.41	155,823.49	851,214.34	6,175,971.68				824,498.84	15.41				
3	อนุรักษ์และฟื้นฟูแหล่ง น้ำบาดาล	96,682,379.17	135,317,890.98	4,448,868.47	14,000,526.98	250,449,665.61	32	แอ่ง	7,826,552.05	155,638,074.25	195,674.82	2,880,841.10	12,004,846.47	170,719,436.64	2,162	แอ่ง	78,963.66	(79,730,228.97)	(31.83)	2,130	6,656.25	(7,747,588.39)	(98.99)
4	จัดหาแหล่งน้ำบาดาล	813,540,231.54	297,584,601.11	101,565,420.47	119,082,159.88	1,331,772,413.01	2,188	แห่ง	608,671.12	862,189,094.19	9,113,141.12	24,125,099.71	157,707,964.96	1,053,135,299.97	2,070	แห่ง	508,761.01	(278,637,113.04)	(20.92)	(118)	(5.39)	(99,910.11)	(16.41)
5	เสริมสร้างความเข้าใจและ การมีส่วนร่วมด้านทรัพยากร น้ำบาดาลของภาคประชาชน ท้องถิ่น	6,831,290.80	868,667.85	453,428.49	1,020,566.31	9,173,953.45				8,781,323.03	79,706.42	267,125.99	1,459,224.58	10,587,380.02				1,413,426.58	15.41				
6	จัดหาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อ การเกษตร	730,139,630.19	75,923,925.46	95,501,635.18	97,559,477.01	999,124,667.85	1,700	แห่ง	587,720.39	586,664,222.67	6,531,045.47	17,215,692.11	108,751,791.71	719,162,751.96	969	แห่ง	742,170.02	(279,961,915.89)	(28.02)	(731)	(43.00)	154,449.63	26.28
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72				1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31									

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน กิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณ ต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล สามารถเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลัก
ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ซึ่งประกอบด้วย

กิจกรรมหลักที่ 1 จัดทำนโยบายและแผนมาตรการด้านทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 37,137,097.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 34,489,203.97 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,647,893.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.68

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1 เรื่อง ซึ่งมีจำนวนเท่ากัน

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 37,137,097.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 34,489,203.97 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,647,893.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.68

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณภายใต้กิจกรรมหลักจัดทำนโยบายและแผนมาตรการด้านทรัพยากรน้ำบาดาล คือโครงการกำกับควบคุมประกอบกิจการน้ำบาดาล เป้าหมาย คือ 1 เรื่อง ด้านการตรวจสอบการประกอบกิจการน้ำบาดาลตาม พ.ร.บ.น้ำบาดาล พ.ศ.2520 มีการดำเนินการครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ และได้นำระบบสารสนเทศมาใช้ร่วมกัน เพื่อป้องกันการกระทำผิดตาม พ.ร.บ.น้ำบาดาล พ.ศ.2520 จึงส่งผลทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเล็กน้อยตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

กิจกรรมหลักที่ 2 การจัดทำข้อมูลด้านทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 6,175,971.68 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,351,472.84 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 824,498.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.41

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นในกิจกรรมหลักการจัดทำข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาลลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และในส่วน of ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วย ไม่สามารถวิเคราะห์และเปรียบเทียบกันได้เนื่องจากใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณโครงการภายใต้กิจกรรมหลัก แต่ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เป็นค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดจากการปันส่วนงบประมาณ ตามแผนการใช้จ่ายเงิน

กิจกรรมหลักที่ 3 อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 170,719,436.64 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 250,449,665.61 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 79,730,228.97 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.83

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,162 แอ่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32 แอ่ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,130 แอ่ง คิดเป็นร้อยละ 6,656.25

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 78,963.66 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,826,552.05 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,747,588.39 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.99

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ช่วงปลายปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีการจ้างที่ปรึกษาโครงการสำรวจและศึกษาค่าพื้นฐานโลหะหนักในน้ำบาดาลในพื้นที่ภาคกลางและตะวันออก ทำให้มีผลการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ที่มากขึ้น มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางออกปฏิบัติงานภาคสนามเพิ่มมากขึ้น มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมหลักที่ 4 จัดหาแหล่งน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,053,135,299.97 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,331,772,413.01 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 278,637,113.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.92

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,070 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,188 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 118 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 5.39

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 508,761.01 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 608,671.12 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 99,910.11 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.41

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม ปริมาณงาน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณภายใต้กิจกรรมหลักจัดหาแหล่งน้ำบาดาล คือโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค – บริโภค จำนวน 1,437 แห่ง โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่ม

สะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1) จำนวน 183 แห่ง โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2) จำนวน 450 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (โครงการหลวง) จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จากปริมาณงานของโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค-บริโภค ที่ลดลง ตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

กิจกรรมหลักที่ 5 เสริมสร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมด้านทรัพยากรน้ำบาดาลของภาคประชาชนท้องถิ่น

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 10,587,380.02 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,173,953.45 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,413,426.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.41

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในกิจกรรมหลักเสริมสร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมด้านทรัพยากรน้ำบาดาลของภาคประชาชนและชุมชนท้องถิ่น เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และในส่วนของปริมาณงาน ต้นทุนต่อหน่วยไม่สามารถวิเคราะห์ และเปรียบเทียบกันได้เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณโครงการภายใต้กิจกรรมหลัก แต่ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดจากการปันส่วนงบประมาณ ตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

กิจกรรมหลักที่ 6 จัดหาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตร

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 719,162,751.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 999,124,667.85 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 279,961,915.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.02

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 969 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,700 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 731 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 43.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 742,170.02 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 587,720.39 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 154,449.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.28

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม ปริมาณงานลดลง แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้รับงบประมาณภายใต้กิจกรรมหลักจัดหาแหล่งน้ำบาดาล คือ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อ

การเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1) จำนวน 120 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล
เพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2) จำนวน 499 แห่ง และเพิ่มโครงการพัฒนาแหล่ง
น้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3) จำนวน 350 แห่ง จึงส่งผลทำให้ต้นทุนรวม
ปริมาณงานลดลงแต่ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม พ.ศ. 2559 - กันยายน พ.ศ. 2560)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ตุลาคม พ.ศ. 2560 - กันยายน พ.ศ. 2561)								ผลการเปรียบเทียบ					
		เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด)	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1	การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล	21,537,452.85	610,827.91	1,559,651.94	1,607,317.82	25,315,250.52	8,441	บ่อ	2,999.08	23,154,082.20	1,525.48	1,295,118.43	2,098,990.91	26,549,717.01	6,604	บ่อ	4,020.25	1,234,466.49	4.88	(1,837)	(21.76)	1,021.17	34.05
2	การวางเครือข่ายงานด้านการนำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.70	33	บ่อ	2,305,851.29	67,208,271.79	1,525.48	1,117,643.31	4,239,193.53	72,566,634.12	1,872	บ่อ	38,764.23	(3,526,458.58)	(4.63)	1,839	5,572.73	(2,267,087.07)	(98.32)
3	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภค	466,576,880.08	250,516,508.39	26,320,489.30	71,004,293.38	814,418,171.15	1,500	แห่ง	542,945.45	468,506,813.67	4,871,479.97	12,585,462.22	86,574,871.83	572,538,627.70	1,437	แห่ง	398,426.32	(241,879,543.45)	(29.70)	(63)	(4.20)	(144,519.12)	(26.62)
4	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1)	117,966,203.71	16,672,612.79	34,156,767.15	15,638,089.39	184,433,673.04	200	แห่ง	922,168.37	132,069,086.25	1,391,561.33	3,996,939.10	23,805,087.32	161,262,673.99	183	แห่ง	881,216.80	(23,170,999.05)	(12.56)	(17)	(8.50)	(40,951.57)	(4.44)
5	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2)	206,226,178.43	27,499,920.44	39,576,735.73	29,037,889.40	302,340,724.00	488	แห่ง	619,550.66	232,342,117.49	2,584,411.76	6,652,278.42	42,463,923.86	284,042,731.53	450	แห่ง	631,206.07	(18,297,992.47)	(6.05)	(38)	(7.79)	11,655.41	1.88
6	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	56,927,423.31	7,238,898.74	3,778,570.72	8,504,719.27	76,449,612.05	80	แห่ง	955,620.15	73,177,691.94	664,220.17	2,226,049.92	12,160,204.85	88,228,166.87	51	แห่ง	1,729,964.06	11,778,554.83	15.41	(29)	(36.25)	774,343.91	81.03
7	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1)	68,404,474.30	9,814,512.43	27,492,533.45	7,759,928.71	113,471,448.89	50	แห่ง	2,269,428.98	156,984,433.55	1,719,197.09	4,702,055.99	29,017,721.70	192,423,408.32	120	แห่ง	1,603,528.40	78,951,959.44	69.58	70	140.00	(665,900.58)	(29.34)
8	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2)	591,721,598.41	56,164,995.38	46,276,399.94	81,795,654.35	775,958,648.08	1,590	แห่ง	488,024.31	218,009,070.36	2,446,461.03	6,310,727.06	40,375,854.70	267,142,113.15	499	แห่ง	535,354.94	(508,816,534.93)	(65.57)	(1,091)	(68.62)	47,330.63	9.70
9	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3)	70,013,557.48	9,944,417.65	21,732,701.79	8,003,893.95	109,694,570.88	60	แห่ง	1,828,242.85	211,670,718.77	2,365,387.35	6,202,909.06	39,358,215.31	259,597,230.49	350	แห่ง	741,706.37	149,902,659.61	136.65	290	100.00	(1,086,536.48)	100.00
10	การสำรวจและศึกษาคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ที่ระยะ	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.71	290	แห่ง	262,389.97					0.00		แห่ง	0.00	(76,093,092.71)	(100.00)	(290)	100.00	(262,389.97)	100.00
10	การสำรวจและศึกษาคุณภาพน้ำบาดาลในแหล่งน้ำบาดาล					0.00		แห่ง	0.00	67,208,271.79	1,525.48	1,117,643.31	4,239,193.53	72,566,634.12	290	แห่ง	250,229.77	72,566,634.12	#DIV/0!	290	100.00	250,229.77	100.00
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		1,652,822,719.50	467,275,100.62	203,129,238.68	231,041,225.21	2,554,268,284.01				1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31									

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน
ผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณ
ต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้ดำเนินการเปรียบเทียบผลผลิตย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 พร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ซึ่งประกอบด้วย

ผลผลิตย่อยที่ 1 การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 26,549,717.01 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 25,315,250.52 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,234,466.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.88

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 6,604 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,441 บ่อ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,837 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 21.76

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 4,020.25 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,999.08 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,021.17 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.05

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณงานลดลง การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีข้อมูลเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำบาดาลตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. 2520 ในปริมาณที่ลดลง เพื่อนำข้อมูลที่ได้รับมาเข้าเป็นฐานข้อมูลในการกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล ที่ต้องตรวจสอบในฐานข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาลมีปริมาณลดลง โดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาล มีผลการปฏิบัติงานโครงการกำกับควบคุมประกอบกิจการน้ำบาดาลของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพียง 3 กิจกรรม ซึ่งประกอบด้วย

1. มีกลไกในการจัดทำข้อเสนอแนะด้านนโยบายและแผนมาตรการด้านทรัพยากรน้ำบาดาล
2. ดำเนินการตรวจสอบผู้ประกอบการ ด้านการควบคุมกำกับประกอบกิจการน้ำบาดาลให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยทรัพยากรน้ำบาดาลทั่วประเทศ 8,441 บ่อ
3. การจัดเก็บรายได้การประกอบกิจการน้ำบาดาลทั่วประเทศได้

ผลผลิตย่อยที่ 2 การวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 72,566,634.12 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,093,092.70 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,526,458.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.63

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,872 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 33 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,839 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 5,572.73

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 38,764.23 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,305,851.29 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,267,087.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.32

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากผลผลิตย่อยการวางเครือข่ายสังเกตการณ์เพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาลมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น เพราะมีโครงการขยะ และการแก้ไขปัญหาภัยแล้งและปัญหาการลดระดับน้ำของชั้นน้ำบาดาลในพื้นที่แอ่งเจ้าพระยา ที่ต้องดำเนินการ

ผลผลิตย่อยที่ 3 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภค

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 572,538,627.70 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 814,418,171.15 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 241,879,543.45 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.70

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,437 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,500 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 63 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 4.20

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 398,426.32 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 542,945.45 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 144,519.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.62

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม ปริมาณงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากปริมาณงานของกิจกรรมย่อยลดลง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีโครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค จำนวน 1,500 แห่ง สำหรับ

ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีปริมาณ 1,437 แห่ง จึงมีผลทำให้ปริมาณหน่วยนับในทุกกิจกรรมย่อยลดลง และรายละเอียดกิจกรรมก็ลดลงด้วย

ผลผลิตย่อยที่ 4 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 161,262,673.99 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 184,433,673.04 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 23,170,999.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.56

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 183 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 200 แห่ง มีปริมาณงานลดลง เนื่องจาก

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 881,216.80 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 922,168.34 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 40,951.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.44

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักพัฒนาน้ำบาดาลได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561 ส่วนส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยีรับผิดชอบโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 เป็นเงินก้อนเหลือในปี

ผลผลิตย่อยที่ 5 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 284,042,731.53 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 302,340,724.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 18,297,992.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.05

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 450 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 488 แห่ง มีปริมาณงานลดลง เนื่องจาก

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 631,206.07 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 619,550.66 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,655.41 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.88

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม ปริมาณงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องมาจากการดำเนินการจัดจ้างงานก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ดำเนินการจัดจ้างที่ส่วนกลาง ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 การจัดจ้างงานก่อสร้าง สทบ.เขต 1 – 12 เป็นผู้ดำเนินการ คณะกรรมการตรวจงานจ้างจึงอยู่ที่สำนัก

ทรัพยากรน้ำบาดาลเขต และมีการโอนงบประมาณงานจ้างเหมาก่อสร้างไปที่สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 6 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 88,228,166.87 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,449,612.05 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,778,554.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.41

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 51 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 80 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 29 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 26.25

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,729,964.06 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 955,620.15 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 774,343.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.03

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 การจัดซื้อวัสดุและการจ้างเหมาก่อสร้างระบบฯ ดำเนินการที่ส่วนกลาง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 โอนเงินงบประมาณไปดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ สทบ.เขต และมีกิจกรรมเป่าล้างบ่อน้ำบาดาล ซ่อมแซมระบบประปาบาดาล และซ่อมแซมระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำบาดาลมากกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ผลผลิตย่อยที่ 7 โครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 192,423,408.32 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 113,471,448.89 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 78,951,959.44 บาท คิดเป็นร้อยละ 69.58

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 120 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 50 แห่ง มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 70 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 140.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,603,528.40 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,269,428.98 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 665,900.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.34

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องจากสำนักพัฒนาน้ำบาดาลมีค่าตรวจรับงานจ้างเหมาลดลงและไม่ได้มีการใช้จ่ายค่าฝึกอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี ค่าบำรุงรักษารถยนต์

เครื่องจักร จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การเจาะในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในผลผลิตย่อยโครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง แบ่งออกเป็นโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1) จำนวน 120 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2) จำนวน 499 แห่ง จึงไม่สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบในส่วนของต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยได้ เนื่องจากวิธีการดำเนินการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรรูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 ไม่เหมือนกัน

ผลผลิตย่อยที่ 8 โครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 267,142,113.15 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 775,958,648.08 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 508,816,534.93 บาท คิดเป็นร้อยละ 65.57

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 499 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,590 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,091 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 68.62

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 535,354.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 488,024.34 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 47,330.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.70

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม และปริมาณงานลดลงในส่วนของปริมาณงานที่ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในผลผลิตย่อยโครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง แบ่งออกเป็นโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1) จำนวน 120 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2) จำนวน 499 แห่ง จึงไม่สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบในส่วนของต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยได้เนื่องจากวิธีการดำเนินการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรรูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 ไม่เหมือนกัน

ผลผลิตย่อยที่ 9 โครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 259,597,230.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 109,694,570.88 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 149,902,659.61 บาท คิดเป็นร้อยละ 136.65

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 350 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 60 แห่ง เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 290 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 741,706.37 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,828,242.85 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,086,536.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากโครงการมีแหล่งน้ำที่ได้รับการพัฒนามาใช้สำหรับการเกษตรเพิ่มขึ้นในปิงบประมาณ พ.ศ.2561

ผลผลิตย่อยที่ 10 โครงการเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ห้วยสะ เสริมสร้างโครงการ เปลี่ยนเป็น โครงการสำรวจและศึกษาค่าพื้นฐานโลหะหนักในน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 72,566,634.12 บาท

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 290 แห่ง

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 250,229.77 บาท

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปิงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้น ไม่สามารถเปรียบเทียบวิเคราะห์ได้ เนื่องจากเป็นโครงการที่เพิ่มขึ้นในปิงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน
ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม พ.ศ. 2559 - กันยายน พ.ศ. 2560)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ตุลาคม พ.ศ. 2560 - กันยายน พ.ศ. 2561)								ผลการเปรียบเทียบ					
		เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1	ทรัพยากรน้ำ บาดาลในพื้นที่ เป้าหมายได้รับการ บริหารจัดการ อย่างมีประสิทธิภาพ	949,407,564.78	435,757,378.61	108,745,297.82	137,326,467.67	1,631,236,708.87	2,584	แห่ง	631.283.56	1,063,666,335.14	9,516,249.67	28,991,134.71	175,581,465.84	1,277,755,185.35	10,887	แห่ง	117,365.22	(353,481,523.52)	(21.67)	8,303	321.32	(513,918.33)	(81.41)
2	โครงการพัฒนา แหล่งน้ำบาดาล เพื่อการเกษตร ในพื้นที่ประสบ ภัยแล้ง	730,139,630.19	75,923,925.46	95,501,635.18	97,559,477.01	999,124,667.85	1,700	แห่ง	587,720.39	586,664,222.67	6,531,045.47	17,215,692.11	108,751,791.71	719,162,751.96	969	แห่ง	742,170.02	(279,961,915.89)	(28.02)	(731)	(43.00)	154,449.63	26.28
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72				1,650,330,557.81	16,047,295.14	46,206,826.82	284,333,257.54	1,996,917,937.31									

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน
ผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณ
ต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ภายใต้ยุทธศาสตร์การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยจำแนกตาม แผนงาน : บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ซึ่งผลผลิตหลักภายใต้แผนงานดังกล่าว คือ

ผลผลิต : ทรัพยากรน้ำบาดาลในพื้นที่เป้าหมายได้รับการบริหารจัดการอย่างมี ประสิทธิภาพ สามารถเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,277,755,185.35 บาท เมื่อ เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,631,236,708.87 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 353,481,523.52 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.67

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 10,887 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,584 แห่ง มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เป็น จำนวน 8,303 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 321.32

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 117,365.22 บาท เมื่อ เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 631,283.56 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 513,918.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.41

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ซึ่งทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก ลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค – บริโภค ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 คือ โครงการพัฒนาแหล่ง น้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค – บริโภค จำนวน 1,437 แห่ง ซึ่งเป็นจำนวน ปริมาณที่ลดลง โครงการการเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ที่ขยะได้ดำเนินการเสร็จสิ้นโครงการ ซึ่งเป็นปริมาณที่ลดลงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำ บาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1) จำนวน 183 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2) จำนวน 450 แห่ง จึงทำให้ต้นทุนรวมและปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ลดลง ทั้งนี้ การ

ดำเนินงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลอยู่ภายใต้กรอบและรายละเอียดงบประมาณ ตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปี

โครงการ : โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง สามารถเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 719,162,751.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 999,124,667.85 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 279,961,915.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.02

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 969 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,700 แห่ง มีปริมาณงานลดลง เป็นจำนวน 731 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 43.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 742,170.02 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 587,720.39 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 154,449.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.28

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ซึ่งทำให้ต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ในส่วนของปริมาณงานที่ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จากโครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1) จำนวน 120 แห่ง โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2) จำนวน 499 แห่ง และเพิ่มโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3) จำนวน 350 แห่ง ทั้งนี้ การดำเนินงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลอยู่ภายใต้กรอบและรายละเอียดงบประมาณ ตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปี จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงมากขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 11 ตารางเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ต่อ/วัน/คน/ตัว)

ที่	ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561							ผลการเปรียบเทียบ								
		ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่(เพิ่ม/ลด)		ต้นทุนผันแปร(เพิ่ม/ลด)		ต้นทุนรวม(เพิ่ม/ลด)		
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านกรรมสิทธิ์	ค่าใช้จ่ายค่าน้ำทาง	ค่าตอบแทน โสโธยและวัสดุ	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายค่าน้ำทาง	ค่าตอบแทน โสโธยและวัสดุ	รวม		บาท	%	บาท	%	บาท	%	
	ศูนย์ต้นทุนหลัก																							
1	สำนักควบคุมการขนาน้ำบาดาล	14,538,182.44	203,038.89	14,741,221.33	144,700.00	2,213,826.89	995,322.20	3,353,849.09	18,095,070.42	14,983,673.40	322,351.03	15,306,024.44	167,031.10	2,252,283.88	1,445,983.47	3,865,298.45	19,171,322.89	564,803.10	3.83	511,449.36	15.25	1,076,252.46	5.95	
2	สำนักสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล	24,075,981.33	6,673,617.76	30,749,599.09	1,330,435.80	4,278,733.50	255,324,045.95	260,933,215.25	291,682,814.34	28,051,197.28	10,566,383.75	38,617,581.03	17,000.00	4,717,793.26	53,554,405.62	58,289,198.88	96,906,779.91	7,867,981.93	25.59	(202,644,016.37)	(77.66)	(194,776,034.44)	(66.78)	
3	สำนักอนุรักษ์และพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล	28,717,482.48	10,284,437.65	39,001,920.13	60,900.00	11,861,531.20	203,567,413.80	215,489,845.00	254,491,765.13	31,302,812.11	5,951,832.37	37,254,644.49	223,070.00	11,950,169.74	92,234,339.04	104,407,578.78	141,662,223.27	(1,747,275.64)	(4.48)	(111,082,266.22)	(51.55)	(112,829,541.86)	(44.34)	
4	สำนักพัฒนาน้ำบาดาล	10,024,327.83	742,249.25	10,766,577.09	24,200.00	2,064,096.09	242,331,917.61	244,420,213.70	255,186,790.79	17,066,502.75	792,839.98	17,859,342.73	107,044.00	2,137,638.14	7,070,494.39	9,315,176.53	27,174,519.26	7,092,765.64	65.88	(235,105,037.17)	(96.19)	(228,012,271.53)	(89.35)	
5	ศูนย์ประสานงานด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	5,973,069.73	1,336.04	5,974,405.77		1,205,866.03	742,014.21	1,947,880.24	7,922,286.01	5,483,897.59	1,830.45	5,485,728.04	147,850.00	1,951,681.83	435,869.98	2,535,401.81	8,021,129.85	(488,677.72)	(8.18)	587,521.57	30.16	98,843.85	1.25	
6	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 จังหวัดลำปาง	38,356,766.46	21,532,660.18	59,889,426.64	707,825.00	12,571,757.00	90,940,115.20	104,219,697.20	164,109,123.84	37,532,043.64	32,619,297.26	70,151,340.90	257,573.20	10,874,096.67	77,116,044.58	88,247,714.45	158,399,055.35	10,261,914.26	17.13	(15,971,982.75)	(15.33)	(5,710,068.49)	(3.48)	
7	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี	33,591,067.68	28,637,737.64	62,228,805.32	1,100,520.00	9,852,807.00	79,403,546.22	90,356,873.22	152,585,678.54	28,987,633.15	34,449,782.58	63,437,415.72		7,449,500.00	75,313,549.62	82,763,049.62	146,200,465.34	1,208,610.40	1.94	(7,593,823.60)	(8.40)	(6,385,213.20)	(4.18)	
8	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 3 จังหวัดสระบุรี	30,494,083.61	14,756,425.89	45,250,509.50	755,552.00	6,569,231.99	68,338,453.30	75,663,237.29	120,913,746.79	28,968,919.04	23,857,267.38	52,826,186.42	180,600.00	7,154,966.00	80,010,053.49	87,345,619.49	140,171,805.91	7,575,676.93	16.74	11,682,382.20	15.44	19,258,059.13	15.93	
9	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 4 จังหวัดขอนแก่น	31,976,817.49	19,618,102.03	51,594,919.52	247,880.00	8,594,315.47	138,706,137.35	147,548,332.82	199,143,252.34	31,332,723.88	19,354,282.07	50,687,005.96	391,760.00	9,269,056.41	113,547,481.07	123,208,297.48	173,895,303.44	(907,913.57)	(1.76)	(24,340,035.34)	(16.50)	(25,247,948.91)	(12.68)	
10	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 5 จังหวัดนครราชสีมา	41,588,382.21	13,533,621.40	55,122,003.61	462,197.00	9,043,430.00	119,700,409.93	129,206,036.93	184,328,040.54	37,231,108.82	17,839,858.63	55,070,967.45	171,700.00	10,923,685.30	116,414,334.41	127,509,719.71	182,580,687.16	(51,036.16)	(0.09)	(1,696,317.22)	(1.31)	(1,747,353.38)	(0.95)	
11	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 6 จังหวัดศรีสะเกษ	21,410,859.27	11,472,674.17	32,883,533.43	112,960.00	7,745,853.38	90,783,790.18	98,642,603.56	131,526,136.99	22,163,261.65	13,326,717.70	35,489,979.35	122,096.00	7,682,640.36	65,227,871.03	73,032,607.39	108,522,586.74	2,606,445.92	7.93	(25,609,996.17)	(25.96)	(23,003,550.25)	(17.49)	
12	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร	24,803,912.37	25,734,282.23	50,538,194.60	183,846.00	6,207,878.25	90,004,867.06	96,396,591.31	146,934,785.91	26,011,551.67	30,371,449.68	56,383,001.35	257,040.00	6,841,090.00	64,274,955.03	71,373,085.03	127,756,086.38	5,844,806.75	11.57	(25,023,506.28)	(25.96)	(19,178,699.53)	(13.05)	
13	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 8 จังหวัดราชบุรี	21,253,113.45	15,494,164.62	36,747,278.07	276,300.00	4,935,794.00	44,663,508.65	49,875,602.65	86,622,880.72	21,508,303.78	15,928,223.42	37,436,527.21	83,200.00	4,637,880.00	48,264,034.55	52,985,114.55	90,421,641.76	689,249.14	1.88	3,109,511.90	6.23	3,798,761.04	4.39	
14	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 9 จังหวัดระยอง	21,791,132.03	12,485,393.91	34,276,525.94	311,950.00	5,836,785.10	63,205,840.65	69,354,575.75	103,631,101.69	22,708,696.31	13,904,203.11	36,612,899.42	177,890.00	5,452,015.00	68,501,596.09	74,131,501.09	110,744,400.51	2,336,373.48	6.82	4,776,925.34	6.89	7,113,298.82	6.86	
15	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี	19,489,217.78	14,466,944.16	33,956,161.94	141,600.00	8,156,166.00	84,039,960.28	92,337,726.28	126,293,888.22	22,845,174.40	18,792,759.50	41,637,933.90		7,726,601.53	67,600,133.71	75,326,735.24	116,964,669.14	7,681,771.96	22.62	(17,010,991.04)	(18.42)	(9,329,219.08)	(7.39)	
16	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 11 จังหวัดอุบลราชธานี	19,446,290.35	13,504,557.79	32,950,848.13	175,300.00	6,887,075.82	81,065,151.29	88,127,527.11	121,078,375.24	18,037,687.06	12,548,833.90	30,586,520.96	175,250.00	6,434,541.64	66,305,976.28	72,915,767.92	103,502,288.88	(2,364,327.18)	(7.18)	(15,211,759.19)	(17.26)	(17,576,086.37)	(14.52)	
17	สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 12 จังหวัดสงขลา	18,919,907.57	6,896,701.98	25,816,609.55	0.00	5,205,126.00	32,366,002.98	37,571,128.98	63,387,738.53	18,449,936.02	7,733,730.00	26,383,666.01		4,786,401.00	40,837,226.44	45,623,627.44	72,007,293.45	567,056.47	2.20	8,052,498.46	21.43	8,619,554.93	13.60	
	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																							
1	สำนักบริหารกลาง	39,020,182.00	4,020,641.65	43,040,823.65	1,530,500.00	3,065,721.12	17,929,720.85	22,525,941.97	65,566,765.62	26,968,793.00	4,235,184.47	31,203,977.47	1,180,962.00	1,339,261.76	15,350,644.90	17,870,868.66	49,074,846.13	(11,836,846.18)	(27.50)	(4,655,073.31)	(20.67)	(16,491,919.49)	(25.15)	
2	กองแผนงาน	7,710,380.84	143,443.88	7,853,824.72	431,695.00	217,983.05	562,413.47	1,212,091.52	9,065,916.24	8,724,275.86	331,250.22	9,055,526.08	30,500.00	289,749.00	1,314,282.20	1,634,531.20	10,690,057.28	1,201,701.36	15.30	422,439.68	34.85	1,624,141.04	17.91	
3	กองวิเคราะห์น้ำบาดาล	9,360,477.65	3,675,032.01	13,035,509.66	72,600.00	380,655.94	6,993,325.47	7,446,581.41	20,482,091.07	9,246,667.78	3,510,560.67	12,757,228.45	39,200.00	195,234.35	4,089,636.47	4,324,070.82	17,081,299.27	(278,281.21)	(2.13)	(3,122,510.59)	(41.93)	(3,400,791.80)	(16.60)	
4	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล	7,548,952.23	1,077,832.41	8,626,784.65	5,300.00	774,800.40	26,159,153.20	26,939,253.60	35,566,038.25	7,829,774.41	3,950,984.58	11,780,758.98	89,030.00	606,848.39	12,462,379.32	13,158,257.71	24,939,016.69	3,153,974.34	36.56	(13,780,995.89)	(51.16)	(10,627,021.55)	(29.88)	
5	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,648,773.89	42,568.13	2,691,342.02		118,161.46	391,493.50	509,654.96	3,200,996.98	2,387,274.27	81,370.33	2,468,644.60	102,500.00	28,715.40	224,814.70	356,030.30	2,824,674.90	(222,697.42)	(8.27)	(153,624.66)	(30.14)	(376,322.08)	(11.76)	
6	กลุ่มนิติการ	1,611,461.30	52,176.33	1,663,637.63	72,600.00	204,694.20	278,550.21	555,844.41	2,219,482.04	2,137,180.14	96,011.21	2,233,191.35	69,800.00	303,764.50	579,447.89	953,012.39	3,186,203.74	569,553.72	34.24	397,167.98	71.45	966,721.70	43.56	
7	กลุ่มตรวจสอบภายใน	2,507,921.86	37,224.95	2,545,146.81	31,500.00	390,671.90	233,595.37	655,767.27	3,200,914.08	1,788,087.68	80,158.86	1,868,246.54	226,638.00	412,683.81	126,372.39	765,694.20	2,633,940.74	(676,900.27)	(26.60)	109,926.93	16.76	(566,973.34)	(17.71)	
8	กองสื่อสารและกลไกมีส่วนร่วม	807,863.83	1,781.38	809,645.21				0.00	809,645.21	4,915,836.34	1,817.35	4,917,653.69				0.00	4,917,653.69	4,108,008.47	507.38	0.00	0.00	4,108,008.47	507.38	
	รวมศูนย์ทั้งสิ้น	477,666,607.69	225,088,646.32	702,755,254.01	8,180,360.80	118,382,961.79	1,738,726,748.93	1,865,290,071.52	2,568,045,325.53	476,863,012.03	270,648,980.50	747,511,992.53	4,217,734.30	115,418,298.17	1,072,301,926.67	1,191,937,959.14	1,939,449,951.67							

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 11 เปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ โดยแยกหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งประกอบด้วย ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักและศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุน

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 1 สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 19,171,322.89 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 18,095,070.42 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,076,252.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.95

- **ต้นทุนคงที่** (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 15,306,024.44 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,741,221.33 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 564,803.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.83

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีคำสั่งบรรจุแต่งตั้งข้าราชการ และพนักงานราชการ ทำให้ข้าราชการและพนักงานราชการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาลมีจำนวนมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาลมีครุภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้มีการปันส่วนต้นทุนผลผลิตของค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

- **ต้นทุนผันแปร** (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,865,298.45 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,353,849.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 511,449.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.25

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากมีการเพิ่มกระบวนการคัดสรรบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงาน จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบการประกอบกิจการน้ำบาดาลตาม พ.ร.บ. น้ำบาดาล พ.ศ. 2520 มีการดำเนินการครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ และได้นำสารสนเทศมาใช้ร่วมกันเพื่อป้องกันการกระทำผิดตาม พ.ร.บ. น้ำบาดาล พ.ศ. 2520 จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องจากข้าราชการและพนักงานราชการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล มีจำนวนเพิ่มขึ้น จึงทำให้ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 2 สำนักสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน
(คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 96,906,779.91 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 291,682,814.34 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 194,776,034.44 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.78

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 38,617,581.03 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 30,749,599.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,867,981.93 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.93

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เนื่องจากการจ้างเจ้าหน้าที่โครงการ และการปรับแผนงบประมาณโดยปรับเพิ่มหมวดบุคลากรส่วนเหลือจากการลาออกของเจ้าหน้าที่ไปใช้ในหมวดงบอื่น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 58,289,198.88 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 260,933,215.25 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 202,644,016.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 77.66

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากปริมาณงานของกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีโครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค จำนวน 1,836 แห่ง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีปริมาณ 1,500 แห่ง จึงมีผลทำให้ปริมาณหน่วยนับในทุกกิจกรรมย่อยลดลง และรายละเอียดกิจกรรมก็ลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 3 สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน
(คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 141,662,223.27 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 254,491,765.13 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 112,829,541.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 44.34

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 37,254,644.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 39,001,920.13 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,747,275.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.48

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 28,717,482.48 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 31,302,812.11 บาท เพิ่มขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีข้าราชการต่างสำนักมาช่วยปฏิบัติงาน จำนวน 1 ราย และมีการบรรจุพนักงานราชการ จำนวน 1 ราย จึงทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด

จำหน่ายลดลง จากในปี 2560 ค่าใช้จ่ายด้านค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 10,284,437.65 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 5,951,832.37 บาท มีค่าใช้จ่ายค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลง สาเหตุที่ค่าใช้จ่ายลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีโครงการจำนวนหลายโครงการ มีการจัดซื้อครุภัณฑ์จำนวนมาก และในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีโครงการจำนวนน้อยและมีการจัดซื้อครุภัณฑ์ที่มีจำนวนน้อยกว่า จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลง ส่งผลให้ต้นทุนคงที่ลดลงตามไปด้วย

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 104,407,578.78 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 215,489,845.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 111,082,266.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 51.55

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรลดลง ในส่วนของค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมจำนวน 60,900.- บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 223,070.- บาท มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการฝึกอบรมในโครงการศึกษาผลกระทบต่อแหล่งน้ำบาดาลและแอ่งเจ้าพระยาตอนล่าง ปีที่ 3 - 4 จำนวน 2 ครั้ง และโครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล จำนวน 1 ครั้ง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีการฝึกอบรมในโครงการศึกษาผลกระทบต่อแหล่งน้ำบาดาลและแอ่งเจ้าพระยาตอนล่าง ปีที่ 3 - 4 จำนวน 2 ครั้ง โครงการประเมินผลกระทบต่อแหล่งน้ำบาดาลระดับต้นในพื้นที่ลุ่มเจ้าพระยาจากวิกฤตภัยแล้ง จำนวน 3 ครั้ง โครงการศูนย์เรียนรู้ด้านการอนุรักษ์และฟื้นฟูแหล่งน้ำบาดาล พื้นที่แอ่งเจ้าพระยาตอนบน จำนวน 5 ครั้ง โครงการเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ทั้งชายะ จำนวน 1 ครั้ง และโครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล จำนวน 1 ครั้ง จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ในส่วนค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 11,861,531.20 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 11,950,169.74 บาท เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาลมีโครงการจำนวนหลายโครงการซึ่งยังไม่แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ แต่ได้กันไว้เบิกเหลื่อมปี ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางออกปฏิบัติงานภาคสนามเพิ่มมากขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 203,567,413.80 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 92,234,339.04 บาท มีค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีรายการจัดซื้อ จัดจ้าง บำรุงรักษาครุภัณฑ์จำนวนมาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีรายการจัดซื้อ จัดจ้าง บำรุงรักษาครุภัณฑ์จำนวนน้อย จึงทำให้ค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาลมีโครงการจำนวนหลายโครงการทั้งเงินในงบประมาณ และโครงการเงินนอกงบประมาณ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีโครงการเงินในงบประมาณ และโครงการเงินนอกงบประมาณลดลง จึงทำให้ต้นทุนผันแปรลดลงตามไปด้วย และต้นทุนรวมลดลงตามลำดับ

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 4 สำนักพัฒนาน้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 27,174,519.26 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 255,186,790.79 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 228,012,271.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 89.35

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 17,859,342.73 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10,766,577.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,092,765.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 65.88

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ลดลง สาเหตุเนื่องมาจากสำนักพัฒนาน้ำบาดาลมีข้าราชการบรรจุใหม่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 9,315,176.53 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 244,420,213.70 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 235,105,037.17 บาท คิดเป็นร้อยละ 96.19

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนผันแปร ลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักพัฒนาน้ำบาดาลได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และได้มีการยกเลิกการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การเจาะ

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 5 ศูนย์ประสานงานด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 8,021,129.85 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,922,286.01 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 98,843.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.25

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 5,485,728.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,974,405.77 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 488,677.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.18

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ มีการจ้างเจ้าหน้าที่โครงการจำนวนน้อยกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และมีการลาออกจากราชการระหว่างปีงบประมาณ

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,535,401.81 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

จำนวน 1,947,880.24 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 587,521.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.16

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปร ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เนื่องจากการจัดกิจกรรมเข้าร่วมนิทรรศการโครงการที่เข้าร่วมสนองพระราชดำริร่วมกับหน่วยงานอื่น ซึ่งการจัดนิทรรศการกำหนดแผนติดตามงานโครงการ การตรวจสอบข้อมูลข้อเท็จจริงในพื้นที่มากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ประกอบด้วยรายละเอียดและปริมาณที่ต่างกันออกไปในแต่ละปี

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 6 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 จังหวัดลำปาง
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 158,399,055.35 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 164,109,123.84 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,710,068.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.48

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 70,151,340.90 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 59,889,426.64 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10,261,914.26 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.13

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 จังหวัดลำปาง มีรายการสินทรัพย์จากการก่อสร้างระบบประปาบาดาลเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 88,247,714.45 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 104,219,697.20 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,971,982.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.33

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรลดลง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมมีการปรับรูปแบบการจัดอบรมโครงการต่าง ๆ โดยมีการจัดรวมพื้นที่ดำเนินการ ทำให้ลดค่าใช้จ่ายในการอบรมในส่วน of ค่าใช้จ่ายในการเดินทางของเจ้าหน้าที่จัดอบรม รวมทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ลดลงด้วย ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 รวมทั้งปริมาณงานโครงการลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในกิจกรรมค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ และค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 7 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 146,200,465.34 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 152,585,678.54 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,385,213.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.18

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 63,437,415.72 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 62,228,805.32 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,208,610.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.94

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากการเกษียณอายุราชการของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ จึงทำให้อัตรากำลังว่าง ค่าใช้จ่ายบุคลากรในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง สำหรับค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากปี 2560 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี ได้รับงบประมาณในการก่อสร้างห้องเหล็กพ่นน้ำระบบประปาบาดาล และค่าก่อสร้างระบบประปา ระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำดื่ม และมีบางโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ปริมาณที่สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 82,763,049.62 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 90,356,873.22 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,593,823.60 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.40

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนผันแปรลดลง ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 คงที่ เนื่องจากไม่มีรายการค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ไม่มีผลายงานการจัดฝึกอบรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ค่าใช้จ่ายเดินทางที่ลดลงเนื่องจากเจ้าหน้าที่เดินทางไปปฏิบัติราชการตามโครงการต่าง ๆ มีปริมาณลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเดินทางลดลง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี มีการจัดซื้อจัดจ้างลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 8 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 3 จังหวัดสุพรรณบุรี

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 140,171,805.91 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 120,913,746.79 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,258,059.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.93

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 52,826,186.42 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 45,250,509.50 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,575,676.93 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.74

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นไปตามสาระสำคัญจากฐานข้อมูลเงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของ

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล สำหรับค่าเสื่อมราคาสูงขึ้นจากปี พ.ศ.2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้มีการจัดซื้อเครื่องสูบน้ำไฟฟ้าชนิดมอเตอร์จุ่มได้น้ำและซื้อเครื่องสูบน้ำบาดาลแบบเทอร์โบ (Turbine Pump) ชนิดขับเคลื่อนด้วยต้นกำลังเครื่องยนต์การเกษตรพร้อมอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 87,345,619.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 75,663,237.29 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,682,382.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.44

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ในส่วนของค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 3 จังหวัดสระบุรี ได้รับมอบหมายจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาลให้ดูแลรับผิดชอบโครงการหลัก คือ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้นโดยเฉพาะเรื่องของการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานของโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศทั้งรูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 รูปแบบที่ 2 และรูปแบบที่ 3 โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค รวมทั้งได้รับมอบหมายให้ไปดำเนินการเจาะบ่อน้ำบาดาลในพื้นที่จังหวัดเลย ให้กับสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 4 จังหวัดขอนแก่น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 9 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 4 จังหวัดขอนแก่น

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 173,895,303.44 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 199,143,252.34 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 25,247,948.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.68

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 50,687,005.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 51,594,919.52 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 907,913.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.76

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เนื่องจากมีข้าราชการและลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการไปแล้ว แต่ไม่มีการจ้างเพิ่มในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านเงินเดือนลดลง ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีทรัพย์สินหมดอายุการใช้งานในปี พ.ศ.2560 จำนวนมาก มีการจัดซื้อ/จัดจ้าง โดยทางสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 4 จังหวัดขอนแก่น เป็นผู้ดำเนินการเอง ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลง

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 123,208,297.48 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 147,548,332.82 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 24,340,035.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.50

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปร ลดลง ประกอบด้วย

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 4 จังหวัดขอนแก่น ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณปี พ.ศ.2561 เป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม โครงการจัดหาวัสดุให้กับโรงเรียนทั่วประเทศรูปแบบที่ 1,2 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้งรูปแบบที่ 1,2,3 ช่วยถ่ายทอดความรู้แก่ประชาชน และโรงเรียนที่ได้รับจัดสรรบ่อน้ำบาดาลตามโครงการดังกล่าว เพื่อตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการให้ความช่วยเหลือประชาชน ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ.2560 งบประมาณที่ได้รับจัดสรรมาแต่ละโครงการมีการเปลี่ยนแปลง และกันเงินเพื่อใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นมาก เนื่องจากดำเนินการยังไม่เสร็จสิ้น

ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงบประมาณปี พ.ศ.2561 เพิ่มขึ้น เพราะมีภารกิจเพิ่มขึ้นในความรับผิดชอบของโครงการและงานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มขึ้นด้วย

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานที่เบิกในลักษณะค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ โดยให้ทางฝ่ายพัสดุดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างวัสดุเอง เพื่อเบิกจ่ายให้หน่วยที่ออกไปปฏิบัติงาน มีมาตรการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาที่คำนึงถึงประโยชน์และประหยัดต่องานราชการเป็นสำคัญ

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 10 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 5 จังหวัดนครราชสีมา

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 182,580,687.16 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 184,328,040.54 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,747,353.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.95

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 55,070,967.45 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 55,122,003.61 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 51,036.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.09

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีการเกษียณอายุราชการของข้าราชการ และลูกจ้างประจำ จึงทำให้อัตรากำลังว่าง ทำให้

บุคลากรในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ส่วนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 5 จังหวัดนครราชสีมา ได้รับงบประมาณในการก่อสร้างห้องเหล็กพักน้ำระบบประปาบาดาลและค่าก่อสร้างระบบประปาและระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำดื่ม และมีบางโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ มีปริมาณที่สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 127,509,719.71 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 129,206,036.93 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,696,317.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.31

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรลดลง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลงในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เนื่องจากมีการฝึกอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีในโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลง ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากเจ้าหน้าที่เดินทางไปปฏิบัติราชการตามโครงการต่าง ๆ มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ มีจำนวนลดลง เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 5 จังหวัดนครราชสีมา มีการจัดซื้อจัดจ้างลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 11 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 6 จังหวัดตรัง
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 108,522,586.74 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 131,526,136.99 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 23,003,550.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.49

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 35,489,979.35 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32,883,533.43 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,606,445.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.93

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 6 จังหวัดตรัง มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และคำนวณค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายในทรัพย์สินเพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จึงทำให้ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 73,032,607.39 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 98,642,603.56 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 25,609,996.17 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.96

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้รับงบประมาณงบลงทุนปกติ ลดลงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จึงทำให้ต้นทุนผันแปรในการจัดซื้อจัดจ้างหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และได้รับงบประมาณในการดำเนินการขุดเจาะบ่อบาดาลลดลงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เป็นจำนวนมาก จึงทำให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 12 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 127,756,086.38 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 146,934,785.91 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,178,699.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.05

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 56,383,001.35 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 50,538,194.60 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,844,806.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.57

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากได้อัตราบุคลากรเพิ่มทดแทนบุคลากรที่เกษียณอายุราชการ ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น และได้รับจัดสรรคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 71,373,085.03 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 96,396,591.31 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 25,023,506.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.96

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากการเบิกค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้น แต่ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง เพราะมีการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรลดลง จึงทำให้ต้นทุนผันแปรลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 13 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 8 จังหวัดราชบุรี

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 90,421,641.76 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 86,622,880.72 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,798,761.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.39

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 37,436,527.21 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน

36,747,278.07 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 689,249.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.88

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น ประกอบด้วยสาเหตุ ดังนี้

1. เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้บรรจุพนักงานราชการให้สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี เพิ่มขึ้น ในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ จำนวน 3 ราย และตำแหน่งนายช่างเทคนิค จำนวน 2 ราย จึงทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น

2. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากครุภัณฑ์ของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีอายุการใช้งานเพิ่มขึ้น จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีค่าเสื่อมราคาสูงกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2560

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 52,985,114.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 49,875,602.65 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,109,511.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.23

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

1. ด้านค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมมีจำนวนลดลง เนื่องจากนโยบายของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจลงสู่ภาคประชาชน โดยมุ่งเน้นเป้าหมายเครือข่ายกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองทั่วประเทศ เพื่อสร้างความเข้าใจต่อกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองในการบริหารจัดการ และอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลในท้องถิ่น ด้วยกระบวนการมีส่วนร่วมระหว่างภาครัฐ ภาคประชาชนและเอกชน ตลอดจนการดูแลบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้างที่เป็นสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานด้านแหล่งน้ำบาดาล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่จะต้องพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพความเป็นผู้นำที่มีคุณธรรม ความรู้ ความสามารถ และทักษะในการบริหาร โดยมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลและภาคประชาชน ให้สอดคล้องกับการดำเนินงานตามนโยบายดังกล่าว จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560

2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี มีข้าราชการ และลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการ จึงทำให้อัตรากำลังว่าง และยังไม่ได้บรรจุอัตรากำลังเข้ามาทดแทนใหม่ ประกอบกับตำแหน่งลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการต้องยุบเลิกตำแหน่ง ส่งผลให้ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง

3. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี มีการจัดประชุม คณะอนุกรรมการเขตเพื่อพิจารณาคำขอใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำบาดาล และอำนาจหน้าที่ในการกำกับดูแลการประกอบกิจการน้ำบาดาล การจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการตรวจรับวัสดุ อุปกรณ์

ตามคำสั่งที่ได้รับการแต่งตั้งจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี รวมถึงค่าสาธารณูปโภค ค่าถ่ายเอกสาร ที่เพิ่มมากขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 14 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 9 จังหวัดระยอง
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 110,744,400.51 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 103,631,101.69 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,113,298.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.86

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 36,612,899.42 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 34,276,525.94 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,336,373.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.82

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เนื่องจากการบรรจุพนักงานราชการทดแทนตำแหน่งที่เกษียณอายุราชการเพิ่มขึ้น ด้านค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย มีเครื่องมือเครื่องจักรชำรุด และอาคารสถานที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 74,131,501.09 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 69,354,575.75 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,776,925.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.89

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกมากขึ้น และได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ทำให้มีกิจกรรมที่ต้องดำเนินงานมากขึ้น เครื่องมือเครื่องจักรมีอายุการใช้งานนาน ทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย จำเป็นต้องมีการซ่อมแซมให้ใช้งานได้ตลอดเวลา

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 15 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 116,964,669.14 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 126,293,888.22 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,329,219.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.39

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 41,637,933.90 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 33,956,161.94 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,681,771.96 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.62

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากบุคลากรในหน่วยงานมีพนักงานราชการเพิ่มขึ้น และมีการปรับเลื่อนเงินเดือนทุกปี การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล สวัสดิการต่าง ๆ จึงเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 75,326,735.24 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 92,337,726.28 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 17,010,991.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.42

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากงบประมาณในปี พ.ศ.2561 น้อยกว่างบประมาณปี พ.ศ.2560 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ย่อมแตกต่างกันหากนำมาเปรียบเทียบกับกัน จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 16 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 11 จังหวัดอุบลราชธานี

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 103,502,288.88 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 121,078,375.24 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 17,576,086.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.52

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 30,586,520.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32,950,848.13 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,364,327.18 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.18

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ซึ่งเป็นไปตามสาระสำคัญจากฐานข้อมูลเงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล รวมทั้งในส่วนของบุคลากรที่ลดลง

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 72,915,767.92 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 88,127,527.11 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,211,759.19 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.26

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับลดลง อีกทั้งมีมาตรการในการช่วยประหยัดงบประมาณ ทำให้ต้นทุนผันแปรลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 17 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 12 จังหวัดสงขลา

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 72,007,293.45 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 63,387,738.53 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,619,554.93 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.60

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 26,383,666.01 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 25,816,609.55 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 567,056.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.20

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ส่วนกลางได้จัดสรรงบประมาณ (งบลงทุน) ให้สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 12 จังหวัดสงขลา น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 แต่ในการดำเนินงานของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขตสูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานในปี พ.ศ.2560 เพราะงบประมาณใช้ในการก่อสร้างมาก ค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น ส่งผลให้มีต้นทุนคงที่เพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 45,623,627.44 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 37,571,128.98 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,052,498.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.43

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีแผนงานโครงการและกิจกรรมที่ทางสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 12 จังหวัดสงขลา จะต้องดำเนินการในงานก่อสร้างเป็นส่วนใหญ่ ทำให้การดำเนินงานตามแผนงานโครงการและกิจกรรมของงบลงทุน ทำให้ต้นทุนผันแปรในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สูงกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เป็นผลทำให้ต้นทุนผันแปรในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เพิ่มสูงขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้นจากงานก่อสร้าง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 1 สำนักบริหารกลาง

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 49,074,846.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 65,566,765.62 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 16,491,919.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.15

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 31,203,977.47 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 43,040,823.65 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,836,846.18 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.50

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ซึ่งเป็นไปตามสาระสำคัญจากฐานข้อมูลเงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล กรณีเกษียณอายุราชการ

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 17,870,868.66 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 22,525,941.97 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,655,073.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.67

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปร ลดลงในส่วนค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ซึ่งเป็นไปตามภารกิจที่ลดการเดินทาง การจัดซื้อจ้างที่ลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 2 กองแผนงาน

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 10,690,057.28 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,065,916.24 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,624,141.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.91

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 9,055,526.08 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,853,824.72 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,201,701.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.30

ค่าใช้จ่ายบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 8,724,275.86บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 7,710,380.84 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 1,013,895.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.158

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการย้ายข้าราชการมาดำรงตำแหน่งที่ว่างของกองแผนงาน (หัวหน้าฝ่ายติดตามและประเมินผล) ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 331,250.22 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 143,443.88 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 187,806.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 130.93

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กองแผนงานได้รับการจัดสรรครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 20 เครื่อง และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับการจัดสรรครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 10 เครื่อง และมีครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เดิม 3 เครื่อง ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่ใช้งานทั้งหมด 33 เครื่อง จึงทำให้การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้การปันส่วนในด้านค่าเสื่อมราคาของกองแผนงานเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,634,531.20 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,212,091.52 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 422,439.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.85

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 30,500.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 431,695.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นจำนวน 401,195.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 92.93

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กองแผนงานส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมน้อยลง เพราะบางหลักสูตรที่จัดส่งมาไม่ตรงกับภารกิจของกองแผนงาน จึงไม่สามารถส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมได้ และในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กองแผนงานไม่ได้ดำเนินการจัดการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน แผนการใช้จ่ายงบประมาณ แผนยุทธศาสตร์ จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมลดน้อยลง

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 289,749.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 217,983.05 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 71,765.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.92

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากกองแผนงานมีภารกิจเข้าร่วมสนับสนุนข้อมูลการดำเนินงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลให้กับผู้บริหารในการประชุมติดตามงานด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อจัดเตรียมข้อมูลสำหรับการประชุม คณะรัฐมนตรีสัญจรในแต่ละพื้นที่และเข้าร่วมติดตามการจัดเก็บข้อมูลเพื่อประเมินมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจและสังคมจากโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัย ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้น

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 1,314,282.20 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 562,413.47 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 751,868.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 133.69

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรด้านค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กองแผนงานมีจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น และมีปริมาณงานที่จะต้องดำเนินการมากขึ้น โดยเฉพาะการจัดทำข้อมูลให้กับหน่วยงานภายนอกเพื่อชี้แจงเรื่องงบประมาณ และการจัดทำยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ทำให้มีความจำเป็นที่จะต้องสำเนาเอกสารให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและใช้วัสดุในการทำงานเป็นจำนวนมาก จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่าง ๆ เพิ่มขึ้นตามลำดับ

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 3 กองวิเคราะห์น้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 17,081,299.27 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 20,482,091.07 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,400,791.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.30

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 12,757,228.45 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 13,035,509.66 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 278,281.21 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.13

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายลดลง เนื่องจากการจ้างบุคลากรประเภทลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน โดยได้รับงบประมาณจากเงินนอกงบประมาณ (เงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล)

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 4,324,070.82 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,446,581.41 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,122,510.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.93

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ในส่วนของค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด ค่าซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สารเคมี และอะไหล่เครื่องมือวิทยาศาสตร์ ค่าซ่อมเครื่องมือวิทยาศาสตร์ลดลง เนื่องจากการได้รับงบประมาณจากเงินนอกงบประมาณ (เงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล) มาใช้จ่ายพร้อมกัน

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 4 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 24,939,016.69 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 35,566,038.25 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10,627,021.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.88

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 11,780,758.98 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,626,784.65 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,153,974.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.56

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล มีการจัดซื้อจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ วัสดุสำนักงานที่ใช้แล้วหมดไป แต่มูลค่าของสินค้าลดลง และจะทำให้เกิดค่าเสื่อมราคาและราคาตัดจำหน่ายมากขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ต้นทุนคงที่จึงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 13,158,257.71 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 26,939,253.60 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 13,780,995.89 บาท

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีค่าใช้จ่ายเดินทาง และค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ใช้เงินนอกงบประมาณ (เงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล) ในการดำเนินงานโครงการ ทำให้ค่าใช้จ่ายในส่วนดังกล่าวของเงินในงบประมาณลดลงจากเดิม จึงมีผลให้ต้นทุนรวมลดลงตามไปด้วย

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 5 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,824,674.90 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,200,996.98 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 376,322.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.76

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,468,644.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,691,342.02 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 222,697.42 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.27

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีการปรับย้ายข้าราชการ จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายทางตรงลดลง ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากมีการจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 356,030.30 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 509,654.96 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 153,624.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.14

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรลดลง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจากการที่มีการจัดประชุมด้านพัฒนาคุณภาพการบริการภาครัฐ ฉบับที่ 2 (PMQA FL.2) และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลงจากกลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการประสานงานผ่านโทรศัพท์ ผ่านแอปพลิเคชันต่าง ๆ เพื่อลดภาระในการเดินทางของบุคลากรภายในหน่วยงานในการลงพื้นที่ส่วนภูมิภาค

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 6 กลุ่มนิติการ

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 3,186,203.74 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,219,482.04 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 966,721.70 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.56

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,233,191.35 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,663,637.63 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 569,553.72 บาท คิดเป็น ร้อยละ 34.24

ค่าใช้จ่ายบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 2,137,180.14 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 1,611,461.30 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 525,718.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.62

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เนื่องจากอัตราตำแหน่งที่ว่างได้รับการบรรจุบุคลากรเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 96,011.21 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 52,176.33 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 43,834.88 บาท คิดเป็นร้อยละ 84.01

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับการจัดสรรงบประมาณในด้านการจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จึงทำให้การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์แต่ละชนิดเพิ่มขึ้น ส่งผลให้การปันส่วนในด้านค่าเสื่อมราคาของกลุ่มนิติการเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 953,012.39 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 555,844.41 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 397,167.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 71.45

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 69,800.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 72,600.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 2,800.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.85

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 303,764.50 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 204,694.20 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 99,070.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 48.39

ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 579,447.89 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 278,550.21 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 300,897.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 108.02

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้น เนื่องจากกลุ่มนิติการได้มีการดำเนินงานโดยประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานในสังกัดกรมทรัพยากรน้ำบาดาล มีการเดินทางติดต่อประสานงานกับสำนักงาน กลุ่ม ศูนย์ และสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 – 12 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้นด้านค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กลุ่มนิติการมีวัสดุสำนักงานที่มีความพร้อมในการดำเนินการ จึงทำให้การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นตามลำดับ และเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้น มีบุคลากรเพิ่มขึ้นจากเดิมด้วย

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 7 กลุ่มตรวจสอบภายใน

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2,633,940.74 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,200,914.08 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 566,973.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.71

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 1,868,246.54 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,545,146.81 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 676,900.27 บาท คิดเป็น ร้อยละ 26.60

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเกิดจากปีส่วนเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่ลดลง

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 765,694.20 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 655,767.27 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 109,926.93 บาท คิดเป็น ร้อยละ 16.76

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นเกิดจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนบุคลากรที่ต้องได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตร CGIA ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐของกรมบัญชีกลาง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 8 กองส่งเสริมและการมีส่วนร่วม

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 4,917,653.69 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 809,645.21 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,108,008.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 507.38

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 4,917,653.69 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 809,645.21 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,108,008.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 507.38

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากกองสื่อสารและการมีส่วนร่วมเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2560 ตามคำสั่งกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ 637/2560 จึงไม่สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 0.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 0.00 บาท

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/(ลด)		ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)		ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)	
							บาท	%	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่ารักษาพยาบาล และค่าช่วยการศึกษาบุตร	36,910,839.87		36,910,839.87	29,877,422.73		29,877,422.73	(7,033,417.14)	(19.06)	-	-	(7,033,417.14)	(19.06)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าสาธารณูปโภค		14,112,884.65	14,112,884.65		13,739,228.05	13,739,228.05	-	-	(373,656.60)	(2.65)	(373,656.60)	(2.65)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่าใช้จ่ายอื่น	1,495,028.31		1,495,028.31	167,057.82		167,057.82	(1,327,970.49)	(88.83)	-	-	(1,327,970.49)	(88.83)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	9,797,298.36		9,797,298.36	13,684,277.04		13,684,277.04	3,886,978.68	39.67	-	-	3,886,978.68	39.67
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	48,203,166.54	14,112,884.65	62,316,051.19	43,728,757.59	13,739,228.05	57,467,985.64	(4,474,408.95)	(9.28)	(4,848,065.55)	(2.65)	(4,848,065.55)	(7.78)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน
กิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุน
ทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ
พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

เปรียบเทียบค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่าง
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
1. ค่ารักษาพยาบาล และค่าช่วยการศึกษา	36,910,839.87	29,877,422.73	(7,033,417.14)	(19.06)
2. ค่าสาธารณูปโภค	14,112,884.65	13,739,228.05	(373,656.60)	(2.65)
3. ค่าใช้จ่ายอื่น	1,495,028.31	167,057.82	(1,327,970.49)	(88.83)
4. ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	9,797,298.36	13684277.04	3,886,978.68	39.67
รวม	62,316,051.19	57,467,985.64	(4,474,408.95)	(7.78)

วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

จากผลการคำนวณค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สามารถวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ได้ดังนี้

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			บาท	%
เงินช่วยการศึกษาบุตร	4,525,475.50	3,807,569.00	(717,906.50)	(15.86)
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	20,050,189.46	19,130,116.45	(920,073.01)	(4.59)
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ	11,212,243.27	9,186,500.21	(2,025,743.06)	(18.07)
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยใน รพ. เอกชน	78,931.64	88,806.07	9,874.43	12.51
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยนอก-รพ. เอกชน	1,044,000.00	1,472,000.00	428,000.00	41.00
รวม	36,910,839.87	33,684,991.73	(3,225,848.14)	(8.74)

สำหรับค่ารักษาพยาบาล และค่าช่วยการศึกษาบุตร ไม่สามารถวิเคราะห์หาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้ เนื่องจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในแต่ละปีเบิกจ่ายตามสิทธิ์ของบุคลากรภายในสังกัดของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าสาธารณูปโภค

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
ค่าไฟฟ้า	11,011,068.46	11,391,500.60	380,432.14	3.45
ค่าโทรศัพท์	1,656,097.19	1,067,143.37	(588,953.82)	(35.56)
ค่าน้ำประปาและน้ำ บาดาล	289,528.68	349,286.49	59,757.81	20.64
ค่าบริการไปรษณีย์โทร เลขและขนส่ง	1,126,105.00	918,578.00	(207,527.00)	(18.43)
ค่าบริการสื่อสารและ โทรคมนาคม	30,085.32	12,719.59	(17,365.73)	(57.72)
รวม	14,112,884.65	13,739,228.08	(373,656.60)	(2.65)

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีจำนวน ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นเงิน 373,656.60 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.65 ซึ่งลดลงจากค่า โทรศัพท์ และค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง แต่ค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปาเพิ่มขึ้นเล็กน้อย เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีการติดต่อสื่อสารทางระบบโทรศัพท์ อิเล็กทรอนิกส์มากขึ้น

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่าใช้จ่ายอื่น

สำนัก	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
สำนักบริหารกลาง	4,302.27	1,540.00	(2,762.27)	(64.20)
สำนักควบคุมกิจกรรมน้ำบาดาล	148,756.04	57,352.32	(91,403.72)	(61.45)
กองวิเคราะห์น้ำบาดาล	220.00	0.00	(220.00)	(100.00)
สำนักสำรวจและประเมิน ศักยภาพน้ำบาดาล	200.00	160.50	(39.50)	(19.75)
สำนักพัฒนาน้ำบาดาล	6,510.00	0.00	(6,510.00)	(100.00)
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 จังหวัดลำปาง	342,125.00	60.00	(342,065.00)	(99.98)
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี	27,375.00	0.00	(27,375.00)	(100.00)
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 3 จังหวัดสระบุรี	870.00	0.00	(870.00)	(100.00)
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร	717,920.00	107,945.00	(609,975.00)	(89.96)
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี	246,750.00	0.00	(246,750.00)	(100.00)
รวม	1,495,028.31	167,057.82	(1,327,970.49)	(88.83)

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นเงิน 1,327,970.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 88.83 เนื่องจากการเบิกจ่ายรายการนอกเหนือจากบัญชีแยกประเภทที่ระบุไว้ เช่น ค่าปะสติมยางรถยนต์

ค่าประชาสัมพันธ์ ค่าอาหารจากการฝึกอบรม เป็นต้น และมีการบันทึกแยกประเภทที่ถูกต้องตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง จึงทำให้รายการค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
ค่าเสื่อมราคาอาคารเพื่อการพักอาศัย	34,417.81	34,417.81	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคาอาคารสำนักงาน	2,899,363.64	3,029,481.51	130,117.87	4.49
ค่าเสื่อมราคาอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	3,661,259.37	3,661,259.36	(0.01)	0.00
ค่าเสื่อมราคาสິงปลูกสร้าง	2,961,118.72	6,717,979.55	3,756,860.83	126.87
ค่าเสื่อมราคาสິงปลูกสร้างราชพัสดุ	241,138.82	241,138.81	(0.01)	0.00
รวม	9,797,298.36	13,684,277.04	3,886,978.68	39.67

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของค่าเสื่อมราคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นจำนวนเงินเพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นจำนวนเงิน 3,886,978.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 39.67 เนื่องจากสินทรัพย์ สิ่งก่อสร้างหลายรายการ อาคารสำนักงาน ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จ เบิกจ่ายเรียบร้อยแล้ว จึงทำให้เกิดการคิดค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

สรุปการวิเคราะห์ และข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาและปรับปรุงงาน

สรุปการวิเคราะห์

จากผลการดำเนินงานที่ผ่านมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 จนถึงปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 การจัดทำต้นทุนผลผลิตของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลยังประสบกับปัญหาที่ยังไม่สามารถผลักดันต้นทุนประเภทเงินเดือน ให้ถูกต้องตามแหล่งของกิจกรรมได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีการโอน/ย้าย และมีคำสั่งให้ไปช่วยราชการต่างหน่วยงานไม่เป็นไปตามบัญชีถือจ่าย และการกำหนดปริมาณงาน และหน่วยนับวัดปริมาณงานที่ต่างกัน ส่งผลให้การปันส่วนค่าใช้จ่ายไปยังต้นทุนในการดำเนินงานมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามจริงในบางสำนัก

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำต้นทุนผลผลิตของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีความชัดเจน ถูกต้อง และมีความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ผู้บริหารสามารถนำไปวิเคราะห์เพื่อตรวจสอบการบริหารจัดการงบประมาณ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาและปรับปรุง

1. กรมทรัพยากรน้ำบาดาลต้องมีการควบคุมในด้านการใช้จ่ายงบประมาณ การตรวจสอบเอกสารในการเบิกจ่ายให้ละเอียดและรัดกุมเพื่อลดงบประมาณในการเบิกจ่ายไม่ให้ซ้ำซ้อนในเรื่องการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลกระทบต่อการคำนวณต้นทุนผลผลิตในแต่ละปี
2. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความเข้าใจในระเบียบ กฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน
3. สำหรับหน่วยงานที่มีต้นทุนของกิจกรรมสนับสนุนที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ต้องสอบถามความถูกต้องและเหมาะสมของการคำนวณต้นทุนกิจกรรมที่ได้ดำเนินงานของหน่วยงาน โดยพิจารณาการใช้ทรัพยากรของกิจกรรมนั้น จากพฤติกรรมของต้นทุนที่เกิดขึ้น ว่าเป็นต้นทุนคงที่หรือต้นทุนผันแปร ถ้าการที่ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นแต่ปริมาณงานเท่าเดิมหรือลดลง แสดงถึงการลงทุนที่เพิ่มขึ้นเกินความจำเป็นในกิจกรรมนั้น ซึ่งหน่วยงานต้องกระจายหรือเกลี่ยต้นทุนคงที่ไปไว้ในกิจกรรมอื่นที่มีความจำเป็นมากกว่า สำหรับต้นทุนผันแปรให้ดูว่าต้นทุนผันแปรต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นหรือไม่ ถ้าต้นทุนผันแปรต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่ม แสดงถึงความไม่มีประสิทธิภาพในการใช้ต้นทุนผันแปรในกิจกรรมนั้นเมื่อเทียบกับปีก่อน หน่วยงานต้องมีการลดความฟุ่มเฟือยในการใช้ต้นทุนผันแปรดังกล่าว
4. ผู้บริหารของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล และผู้บริหารของทุกหน่วยงานภายในสังกัดของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลต้องมีความเข้าใจในการกำหนดกิจกรรมหลัก และกิจกรรมย่อย เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงาน และการเปรียบเทียบ การวิเคราะห์ต้นทุนของหน่วยงาน ในกรณีที่หน่วยงาน

ต้องการวางระบบในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตให้มีมาตรฐาน และสามารถเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานที่ผ่านมาได้

5. การบันทึกบัญชีในระบบ GFMS ส่งผลต่อการคำนวณต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน ดังนั้น หากหน่วยงานต้องการให้การคำนวณต้นทุนผลผลิตมีความชัดเจน และถูกต้อง เพื่อนำมาคำนวณ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการงบประมาณ ต้องสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้บันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

6. หน่วยงานของกิจกรรมย่อย กิจกรรมหลักในแต่ละปีที่ดำเนินการ ต้องมีความชัดเจน และถูกต้องเป็นไปในแนวทางเดียวกัน เพื่อลดปัญหาในการเปรียบเทียบและวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในงบประมาณต่อไป

7. ควรมีการวางระบบการเก็บข้อมูลด้านต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ว่าต้องเก็บข้อมูลอะไรบ้างและต้องตกลงการแบ่งสัดส่วนงานกันให้ชัดเจนและเหมาะสมกับลักษณะงาน

8. กรมทรัพยากรน้ำบาดาลต้องให้ความสำคัญต่อผู้ปฏิบัติงานในด้านการจัดทำค่าใช้จ่ายต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของแต่ละหน่วยงานภายใต้สังกัด เช่น ไม่เปลี่ยนตัวผู้รับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กอง/กลุ่ม ทุกปีงบประมาณ เพราะจะทำให้เกิดความไม่เข้าใจ ขาดความต่อเนื่องในเนื้อหา และหลักเกณฑ์ในเรื่องของการปันส่วน และหน่วยนับของกิจกรรม

