



รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงาน
ด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

คำนำ

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย “หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546” มาตรา 21 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานผลการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยงานบริการสาธารณะที่อยู่ในความรับผิดชอบ รวมทั้ง เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงในประเด็นของค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานผลการเปรียบเทียบการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตให้กับกรมบัญชีกลาง

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญ และความจำเป็นในการจัดทำฐานข้อมูลในด้านบัญชีให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อใช้ประโยชน์ของข้อมูลต้นทุน ในด้านการบริหารต้นทุนภาครัฐ เพื่อสนับสนุนการวางแผนทางการเงิน การบริหารจัดการงบประมาณที่มีอยู่ ตลอดจนการนำข้อมูลดังกล่าวมาตรวจสอบกำกับ ดูแล องค์กรของผู้บริหารเพื่อการบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและต่อประเทศชาติ ดังนั้น การจัดทำข้อมูล “รายงานต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560” ในด้านการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุน จึงมีความสำคัญต่อหน่วยงานเป็นอย่างมาก เพราะสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณว่ามีความคุ้มค่าต่อผลการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้น เพื่อนำไปปรับปรุงการทำงานต่อไป



(นางสาวจงจิตร นีรนาทเมธิกุล)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

สารบัญ

	หน้า
รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	3
รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	15
รายงานการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	27
สรุปการวิเคราะห์ และข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาและปรับปรุงงาน	94

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	466,313,396.23	11,194,760.00	51,722,409.89	529,230,566.12
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5,969,825.26	382,150.00		6,351,975.26
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	84,558,063.90	15,637,280.09	17,001,100.47	117,196,444.46
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	1,308,289,287.36	491,670,893.11	332,835,032.08	2,132,795,212.55
5. ค่าเสื่อมราคา	19,575,325.45	2,952,966.29	4,620,997.68	27,149,289.42
6. ค่าตัดจำหน่าย				
7. ค่าใช้จ่ายอื่น	700,055.40			700,055.40
รวมต้นทุนผลผลิต	1,885,405,953.60	521,838,049.49	406,179,540.12	2,813,423,543.21

หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	4,113,500,460.31
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิต	1,300,076,917.10
บ้านอุปถัมภ์	50,318,319.27
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	16,473.60
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	5,343,784.00
เงินบำเหน็จ	9,170,864.00
เงินบำเหน็จตกทอด	2,134,903.05
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	3,230,757.10
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย	180,451.47
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	45,334,675.84
เงินช่วยการศึกษาบุตร	438,020.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	8,149,429.15
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	3,019,259.21
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	248,000.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	5,909.15
TE-กรมบัญชีกลางโอนเงินกู้ให้หน่วยงาน	1,820,889.50
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	7,440,091.14
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	166,510,954.09
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	535,170,552.05
TE-ปรับเงินฝากคลัง	62,484,746.73
TE-ภายในกรมเดียวกัน	399,058,837.75
รวมต้นทุนผลผลิต	2,813,423,543.21

ผนวกรวมที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้โดยและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก											
สำนักควบคุมการขนถ่ายสินค้า	20,410,261.10	67,500.00	1,690,423.75	1,879,669.23	37,771.92	24,085,626.00	828,602.95	794,937.81	12,910.61	0.00	1,636,451.36
สำนักสำรวจและประเมินสภาพท่าเรือ	22,203,413.14	177,795.00	4,366,371.31	298,583,380.49	1,007,302.53	326,338,262.48	1,367,194.86	1,311,647.39	21,302.50	0.00	2,700,144.75
สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	23,436,178.27	655,273.73	9,791,490.08	109,598,571.67	1,200,501.56	144,682,015.31	994,323.54	953,925.37	15,492.73	0.00	1,963,741.64
สำนักพัฒนาท่าเรือ	13,156,554.46	17,185.00	1,547,228.20	954,197,853.07	241,125.11	969,159,945.85	1,015,038.61	973,798.82	15,815.49	5,980.00	2,010,632.92
ศูนย์ประสานงานด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	4,818,929.00	305,939.75	2,516,130.57	154,215.47	2,770.89	7,797,985.69	165,720.59	158,987.56	2,582.12	0.00	327,290.27
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 จังหวัดลำปาง	38,982,594.76	398,450.00	12,116,954.98	73,493,248.83	1,622,681.22	126,613,929.79	2,527,238.99	593,302.02	39,377.35	382,150.00	3,542,068.36
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี	32,766,432.06	0.00	9,087,011.00	69,122,280.35	2,473,469.91	113,449,193.32	1,781,496.33	408,204.22	27,757.81	0.00	2,217,458.36
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 3 จังหวัดสงขลา	31,539,641.66	0.00	5,675,423.00	46,925,975.09	1,410,737.24	85,551,776.99	1,553,630.52	343,261.97	24,207.39	0.00	1,921,099.88
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 4 จังหวัดขอนแก่น	37,536,414.69	362,500.00	8,490,714.68	71,026,914.42	1,920,972.40	119,337,516.19	2,402,948.54	604,793.01	37,440.76	0.00	3,045,182.32
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 5 จังหวัดนครราชสีมา	42,569,083.81	0.00	12,158,746.00	75,731,151.21	1,548,879.89	132,007,860.90	2,465,093.76	614,455.47	38,409.06	0.00	3,117,958.29
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 6 จังหวัดศรีสะเกษ	19,647,047.02	144,119.28	8,446,934.97	72,172,839.17	1,499,471.76	101,910,412.20	1,574,345.60	362,027.14	27,482.86	0.00	1,963,855.60
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร	23,520,427.08	3,000.00	6,400,034.10	59,491,442.05	1,821,488.46	91,236,391.69	1,512,200.38	439,002.91	23,561.86	222,078.00	2,196,843.15
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 8 จังหวัดวไลยบุรี	18,986,294.74	0.00	5,948,797.00	34,154,757.71	1,163,161.55	60,253,011.00	1,512,200.38	395,398.91	73,600.75	0.00	1,981,200.04
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 9 จังหวัดระยอง	19,649,036.98	0.00	6,922,521.89	51,158,401.97	1,454,004.63	79,183,965.47	1,222,189.35	251,481.39	19,043.15	0.00	1,492,713.88
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี	15,911,263.95	0.00	7,820,463.00	53,523,118.09	1,760,009.88	79,014,854.93	1,450,055.16	365,897.93	22,593.56	13,000.00	1,851,546.65
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 11 จังหวัดอุบลราชธานี	25,412,340.03	175,600.00	6,354,604.88	51,441,334.77	1,602,688.20	84,986,567.88	1,346,479.79	432,556.98	20,979.74	0.00	1,800,016.51
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 12 จังหวัดสงขลา	20,850,323.42	13,000.00	3,697,015.81	24,833,543.19	674,312.12	50,068,194.53	1,305,049.64	312,550.00	43,842.36	0.00	1,661,442.00
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	411,396,236.18	2,320,362.76	113,030,865.22	2,047,488,696.79	21,441,349.28	2,595,677,510.22	25,023,808.97	9,316,228.90	466,400.10	623,208.00	35,429,645.98
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน											
สำนักบริหารกลาง	47,726,640.01	3,320,657.50	1,933,063.85	42,953,594.24	2,831,550.12	98,765,505.71	7,138,413.76	1,689,242.85	1,195,735.56	76,847.40	10,100,239.57
กองแผนงาน	9,837,599.28	370,420.00	313,381.65	494,090.85	113,546.26	11,129,038.04	559,306.99	536,583.02	8,714.66	0.00	1,104,604.67
กองบริหารงานน้ำบาดาล	10,197,124.96	0.00	534,621.75	7,706,700.82	1,025,532.46	19,463,979.99	621,452.21	596,203.36	9,682.96	0.00	1,227,338.52
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล	7,992,283.01	169,410.00	487,736.05	19,238,827.60	18,440.84	27,906,697.50	1,222,189.35	1,172,533.27	19,043.15	0.00	2,413,765.76
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,657,977.64	132,725.00	53,645.00	226,295.97	2,802.05	3,073,445.67	165,720.59	158,987.56	2,582.12	0.00	327,290.27
											3,400,735.94

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
กลุ่มนิติการ	2,406,967.39	0.00	342,028.55	317,311.85	1,987.60	3,068,295.39	227,865.81	218,607.90	3,550.42	0.00	450,024.13	3,518,319.52
กลุ่มตรวจสอบภายใน	1,642,678.49	38,400.00	501,102.39	283,838.68	1,916.55	2,467,936.11	414,301.47	397,468.91	6,455.30	0.00	818,225.68	3,286,161.79
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	82,461,270.79	4,031,612.50	4,165,579.24	71,220,660.00	3,995,775.87	165,874,898.41	10,349,250.18	4,769,626.86	1,245,764.17	76,847.40	16,441,488.60	182,316,387.01
รวมต้นทุนผลิต	493,857,506.97	6,351,975.26	117,196,444.46	2,118,709,356.79	25,437,125.15	2,761,552,408.63	35,373,059.15	14,085,855.76	1,712,164.27	700,055.40	51,871,134.58	2,813,423,543.21

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนงานและประเมินผล	3,886,953.13	-	272,484.63	10,136.51	4,169,574.26	4,802	บ่อ	868.30
2	กิจกรรมด้านการจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาล	4,164,711.38	-	272,484.63	10,136.51	4,447,332.51	3,007	บ่อ	1,478.99
3	กิจกรรมด้านเทคนิคและฝึกอบรม	4,674,548.27	-	306,545.21	11,403.57	4,992,497.05	1,231	บ่อ	4,055.64
4	กิจกรรมด้านการบริหารกองทุนพัฒนา	2,999,963.69		238,424.05	8,869.44	3,247,257.18	1	กองทุน	3,247,257.18
5	กิจกรรมด้านวิจัยพัฒนางานอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	8,677,445.48	31,655,022.48	626,083.58	379,998.22	41,338,549.76	274	บ่อ	150,870.62
6	กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาล	19,567,884.60	29,544,687.65	584,344.67	354,665.00	50,051,581.92	1,008	บ่อ	49,654.35
7	กิจกรรมด้านฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	3,825,933.58	12,662,008.99	250,433.43	151,999.29	16,890,375.28	242	บ่อ	69,794.94
8	กิจกรรมด้านวิชาการน้ำบาดาล	60,516,757.61	16,227,166.63	24,041,549.75	2,580,885.76	103,366,359.74	4,807	แห่ง	21,503.30
9	กิจกรรมด้านบริหารจัดการน้ำบาดาล	41,765,778.00	13,450,922.89	17,288,455.14	2,079,384.28	74,584,540.32	4,988	เรื่อง	14,952.79
10	กิจกรรมด้านพัฒนาน้ำบาดาล	632,531,803.39	94,183,944.11	115,195,635.00	11,731,436.67	853,642,819.17	6,277	แห่ง	135,995.35
11	กิจกรรมด้านพัฒนางานสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล	9,406,054.18	15,652,280.60	182,230.19	77,924.62	25,318,489.59	266	แอ่ง	95,182.29
12	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 1	21,691,664.53	37,565,473.44	437,352.45	187,019.10	59,881,509.52	527	บ่อ	113,627.15
13	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 2	14,036,582.18	25,043,648.96	291,568.30	124,679.40	39,496,478.84	240	บ่อ	164,568.66

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
14	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพ น้ำบาดาล ที่ 3	26,733,953.97	46,956,841.80	546,690.56	233,773.87	74,471,260.20	486	บ่อ	153,233.05
15	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพ น้ำบาดาล ที่ 4	27,940,263.27	46,956,841.80	546,690.56	233,773.87	75,677,569.50	489	บ่อ	154,759.86
16	กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมน้ำบาดาล	164,047,501.26	18,570,394.58	56,036,273.89	78,655.29	238,732,825.02	1,715	ครั้ง	139,202.81
17	กิจกรรมด้านส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี	406,052,283.87	19,802,042.21	59,772,025.49	83,898.97	485,710,250.54	1,634	ครั้ง	297,252.30
18	กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐาน	69,897,135.33	9,901,021.11	29,886,012.74	41,949.49	109,726,118.67	77	ครั้ง	1,425,014.53
19	กิจกรรมด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุน โครงการพระราชดำริ	7,954,202.36	-	165,720.59	5,353.01	8,125,275.96	361	แห่ง	22,507.69
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	12,601,050.52	21,054.99	3,077,291.41	521,178.15	16,220,575.07	20,656	จำนวนชั่วโมง ต่อคนการฝึกอบรม	785.27
2	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	9,954,528.02	21,054.99	3,077,291.41	521,178.15	13,574,052.57	1,413	จำนวนบุคลากร	9,606.55
3	กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี	16,552,533.63	34,453.62	5,035,567.77	852,836.97	22,475,392.00	316,405	จำนวน รายการเอกสาร	71.03
4	กิจกรรมด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	12,099,915.03	24,883.17	3,636,798.94	615,937.81	16,377,534.95	30,232	จำนวนครั้ง ของการจัดซื้อ	541.73
5	กิจกรรมด้านงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	9,494,709.77	19,140.90	2,797,537.65	473,798.31	12,785,186.64	473	ครั้ง	27,029.99
6	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	5,563,341.01	11,484.54	1,678,522.59	284,278.99	7,537,627.13	133,422	จำนวน หนังสือเข้า - ออก	56.49
7	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	3,660,648.51	7,656.36	1,119,015.06	189,519.33	4,976,839.25	1,758	ครั้ง	2,830.97

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
8	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	10,969,965.42	22,969.08	3,357,045.18	568,557.98	14,918,537.66	3,277,756	กิโลเมตร	4.55
9	กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป	211,003,426.54	92,258,608.11	66,699,469.27	3,745,083.45	373,706,587.35	182,167	เรื่อง	2,051.45
10	กิจกรรมด้านแผนงาน	7,794,441.54	-	405,493.07	86,035.47	8,285,970.07	1	ด้าน	8,285,970.07
11	กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณภาพน้ำ	4,035,725.24	307,228.27	724,075.20	276,057.44	5,343,086.15	98,561	รายการ	54.21
12	กิจกรรมด้านตรวจสอบเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	5,362,947.80	384,035.33	905,094.00	345,071.80	6,997,148.93	91,026	รายการ	76.87
13	กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางวิชาการ	3,646,458.72	268,824.73	633,565.80	241,550.26	4,790,399.51	90,921	รายการ	52.69
14	กิจกรรมด้านจัดทำระบบข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาล	1,413,185.29	563,953.22	82,860.29	2,541.29	2,062,540.09	1	ระบบ	2,062,540.09
15	กิจกรรมด้านจัดทำระบบสารสนเทศ	1,700,215.24	704,941.53	103,575.37	3,176.61	2,511,908.74	1	ระบบ	2,511,908.74
16	กิจกรรมด้านจัดทำระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร	3,755,966.52	1,550,871.36	227,865.81	6,988.54	5,541,692.22	1	ระบบ	5,541,692.22
17	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	4,074,912.57	1,691,859.66	248,580.88	7,623.86	6,022,976.97	984	จำนวน เครื่องคอมพิวเตอร์	6,120.91
18	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,128,140.71	2,114,824.58	310,726.10	9,529.83	7,563,221.22	2	ระบบ	3,781,610.61
19	กิจกรรมด้านสถานการณ์น้ำบาดาล	1,697,880.24	704,941.53	103,575.37	3,176.61	2,509,573.74	288	เรื่อง	8,713.80
20	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,398,164.82	-	62,145.22	2,019.06	1,462,329.10	6	ด้าน	243,721.52
21	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ	1,927,745.53	-	124,290.44	3,020.74	2,055,056.71	1,986	เรื่อง	1,034.77

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	1,623,305.43	-	207,150.74	4,185.93	1,834,642.09	2,182	จำนวนวันคน งานตรวจสอบ	840.81
	รวมต้นทุนผลิต	1,865,830,628.15	518,885,083.20	401,558,542.44	27,149,289.42	2,813,423,543.21			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2559

(หน่วย : บาท)

ที่	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล	31,444,590.18	1,127,360.30	4,630,729.56	670,694.31	37,873,374.36	6,033	บ่อ	6,277.70
2	การวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล	51,680,712.51	75,711,580.32	5,829,578.86	1,598,167.29	134,820,038.99	1,524	บ่อ	88,464.59
3	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค	517,039,222.40	259,654,715.56	97,799,572.34	10,037,032.34	884,530,542.64	1,836	แห่ง	481,770.45
4	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1)	248,415,285.23	25,655,723.84	45,062,800.29	2,001,270.26	321,135,079.62	200	แห่ง	1,605,675.40
5	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2)	396,179,110.99	45,206,627.38	75,691,748.87	3,312,322.61	520,389,809.85	488	แห่ง	1,066,372.56
6	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	43,161,046.98	6,132,457.92	8,698,911.44	1,080,363.73	59,072,780.06	79	แห่ง	747,756.71
7	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1)	140,673,948.95	20,125,305.68	47,074,957.72	1,170,478.75	209,044,691.10	33	แห่ง	6,334,687.61
8	การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2)	437,236,710.91	85,271,312.19	116,770,243.37	7,278,960.13	646,557,226.60	1,245	แห่ง	519,323.07
	รวมทั้งสิ้น	1,865,830,628.15	518,885,083.20	401,558,542.44	27,149,289.42	2,813,423,543.21			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2559

(หน่วย : บาท)

ที่	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	จัดทำนโยบายและแผนมาตรการด้านทรัพยากรน้ำบาดาล	36,623,915.82	1,863,255.25	5,674,598.93	800,337.96	44,962,107.97	1	เรื่อง	44,962,107.97
2	การจัดทำข้อมูลด้านทรัพยากรน้ำบาดาล	3,021,273.29	429,272.05	608,923.80	75,625.46	4,135,094.60			
3	อนุรักษ์และฟื้นฟูแหล่งน้ำบาดาล	64,197,416.13	77,489,993.12	8,352,263.18	1,911,472.77	151,951,145.20	1	แอ่ง	151,951,145.20
4	จัดหาแหล่งน้ำบาดาล	1,178,898,037.41	332,970,049.95	222,033,686.07	15,782,770.70	1,749,684,544.13	2,524	แห่ง	693,218.92
5	เสริมสร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมด้านทรัพยากรน้ำบาดาลของภาคประชาชนท้องถิ่น	5,179,325.64	735,894.95	1,043,869.37	129,643.65	7,088,733.61			
6	จัดหาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตร	577,910,659.86	105,396,617.87	163,845,201.09	8,449,438.88	855,601,917.70	1,278	แห่ง	669,485.07
	รวมทั้งสิ้น	1,865,830,628.15	518,885,083.20	401,558,542.44	27,149,289.42	2,813,423,543.21			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ที่	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ทรัพยากรน้ำบาดาลในพื้นที่ เป้าหมายได้รับการบริหาร จัดการอย่างมีประสิทธิภาพ	1,287,919,968.29	413,488,465.33	237,713,341.35	18,699,850.54	1,957,821,625.51	2,524	แห่ง	775,682.10
2	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบ ภัยแล้ง	577,910,659.86	105,396,617.87	163,845,201.09	8,449,438.88	855,601,917.70	1,278	แห่ง	669,485.07
	รวมทั้งสิ้น	1,865,830,628.15	518,885,083.20	401,558,542.44	27,149,289.42	2,813,423,543.21			

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
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิต	968,039,697.32
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	2,630,361,376.72

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านภารกิจอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอนและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคาและค่าติดตั้ง	รวม	ค่ารักษาพยาบาลและค่าขยายการศึกษาบุตร	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าติดตั้ง	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	รวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
สำนักงานอำนวยการกรมเจ้าท่า	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
สำนักสำรวจและประเมินศักยภาพท่าเรือ	24,075,981.33	1,330,435.80	4,278,723.50	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
สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล	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
สำนักพัฒนาน้ำบาดาล	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 จังหวัดศรีสะเกษ	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
ศูนย์สนับสนุน												
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
กองบริหารน้ำบาดาล	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
ศูนย์ประเมินผลนิเทศแผนทรัพยากรน้ำบาดาล	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
รวมต้นทุนผลิต	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	แห่ง	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	แห่ง	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
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

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
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
21	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ	1,634,931.55	-	225,148.22	52,286.29	1,912,366.06	1,312	เรื่อง	1,457.60

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,351,913.78	-	400,263.50	52,560.36	2,804,737.65	3,820	จำนวนวันคน งานตรวจสอบ	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	การเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ทั้งชายะ	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	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบ 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
	รวมทั้งสิ้น	1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72			

รายงานการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต
ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกลุ่มผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

งบการเงิน 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกลุ่มผลิตภัณฑ์การขยายตลาดและเงิน

ต้นทุนเฉลี่ยโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 - กันยายน 2559										ต้นทุนเฉลี่ยโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม 2559 - กันยายน 2560)										ผลการเปรียบเทียบ				
ที่	กิจกรรมย่อย	เงินลงทุนประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินลงทุนประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเดิม/ปี(บาท)	ต้นทุนต่อหน่วยเดิม/ปี(บาท)	ต้นทุนต่อหน่วยเดิม/ปี(บาท) %						
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																							
1	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนงานและประเมินผล	3,886,953.13	272,484.63	10,136.51	4,169,574.26	4,802	ปี	868.30	2,483,070.16	175,115.28	50,984.94	2,709,170.38	3,987	ปี	679.50	(1,460,403.88)	(815)	(188.80)						
2	กิจกรรมด้านการจัดการและควบคุม	4,164,711.38	272,484.63	10,136.51	4,447,332.51	3,007	ปี	1,478.99	3,350,443.78	225,148.22	65,552.06	3,641,144.06	3,117	ปี	1,168.16	(806,188.45)	110	(310.84)						
3	กิจกรรมด้านเทคนิคและฝึกอบรม	4,674,548.27	306,545.21	11,403.57	4,992,497.05	1,231	ปี	4,055.64	3,041,511.94	150,098.81	43,701.37	3,235,312.13	1,337	ปี	2,419.83	(1,757,184.92)	106	(1,635.81)						
4	กิจกรรมด้านการบริหารกองทุนพัฒนา	2,999,465.69	238,424.05	8,869.44	3,247,257.18	1	กองทุน	3,247,257.18	2,079,345.16	175,115.28	50,984.94	2,305,445.38	1	กองทุน	2,305,445.38	(941,811.80)	0	(941,811.80)						
5	กิจกรรมด้านวิจัยพัฒนาและสิ่งประดิษฐ์	8,677,445.48	626,083.58	379,998.22	41,338,549.76	274	ปี	150,870.62	3,741,562.16	125,082.35	1,080,275.71	24,268,409.42	606	ปี	40,046.88	(17,070,140.33)	332	(110,823.74)						
6	กิจกรรมด้านนิเวศวิทยา	19,567,884.60	584,344.67	354,665.00	50,051,581.92	1,008	ปี	49,654.35	29,527,979.23	375,247.04	3,240,827.13	91,108,521.03	323	ปี	282,069.72	(41,056,939.11)	(685)	(232,415.38)						
7	กิจกรรมด้านสิ่งปลูกสร้าง	3,825,933.58	250,433.43	151,999.29	16,890,375.28	242	ปี	69,794.94	15,154,639.61	350,230.57	3,024,771.99	72,629,811.96	26	ปี	2,793,454.31	(55,739,436.68)	(216)	(2,723,659.37)						
8	กิจกรรมด้านวิศวกรรม	60,516,757.61	24,041,549.75	2,580,885.76	103,346,359.74	4,807	เมตร	21,503.30	102,940,194.88	5,955,599.88	24,932,003.42	143,088,971.34	3,792	เมตร	37,734.43	(39,722,611.59)	(1,015)	(16,231.13)						
9	กิจกรรมด้านบริหารจัดการน้ำบาดาล	41,765,778.00	17,288,455.14	2,079,384.28	74,584,540.32	4,988	เครื่อง	14,952.79	64,558,236.43	3,656,408.91	15,745,415.63	91,222,439.03	4,529	เครื่อง	20,141.85	(16,637,898.71)	(22.31)	(659)						
10	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบ	632,531,803.39	94,183,944.11	11,731,436.67	853,642,819.17	6,277	เมตร	135,995.35	1,043,073,025.23	32,257,543.99	124,237,293.87	1,245,236,982.99	5,693	เมตร	218,731.25	(391,594,163.83)	(45.87)	(584)						
11	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบประเมินผล	9,406,054.18	182,230.19	77,924.62	25,318,489.59	266	เมตร	95,182.29	2,282,246.68	100,065.88	459,632.76	19,602,555.86	336	เมตร	58,340.94	(5,715,933.73)	(22.58)	70						
12	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินผล	21,691,664.53	437,352.45	187,019.10	59,881,509.52	527	ปี	113,627.15	6,444,995.29	225,148.22	1,034,173.71	45,415,690.94	306	ปี	148,417.29	(14,465,818.58)	(24.16)	(221)						
13	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินผล	14,036,882.18	25,043,648.96	124,679.40	39,496,478.84	240	ปี	164,568.66	4,726,017.75	150,098.81	689,449.14	30,706,481.52	357	ปี	86,012.55	(8,789,997.32)	(22.26)	117						
14	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินผล	26,733,953.97	46,956,841.80	233,773.87	74,471,260.20	486	ปี	153,233.05	7,710,345.90	325,214.10	1,493,806.47	64,001,350.73	479	ปี	133,614.51	(10,469,909.47)	(14.06)	(7)						
15	กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินผล	21,940,263.27	46,956,841.80	233,773.87	75,677,549.50	489	ปี	154,759.86	11,248,450.51	62,852,289.53	1,723,622.85	76,199,809.93	909	ปี	83,828.17	(522,240.43)	0.69	420						
16	กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม	164,047,501.26	18,570,394.58	78,655.29	238,732,825.02	1,715	ครั้ง	139,202.81	68,879,188.12	51,303.63	48,483,035.75	290,537.84	117,704,065.34	2,838	ครั้ง	41,474.30	(121,028,759.68)	(50.70)	(1,123)					
17	กิจกรรมด้านส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี	406,052,283.87	19,802,042.21	83,898.97	485,710,250.54	1,634	ครั้ง	297,252.30	38,019,758.77	43,203.05	244,663.45	79,135,444.85	2,416	ครั้ง	32,754.74	(406,574,805.69)	(83.71)	782						
18	กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐาน	69,897,135.33	29,886,012.74	41,949.49	109,726,118.67	77	ครั้ง	1,425,014.53	4,253,044.00	24,301.72	137,623.19	27,380,617.42	45	ครั้ง	608,458.16	(82,345,501.25)	(75.05)	(32)						
19	กิจกรรมด้านงานเทคนิคขั้นสูง	7,954,202.36	165,720.59	5,353.01	8,125,275.96	361	เมตร	22,507.69	7,978,259.04	75,049.41	6,724.11	8,060,032.56	80	เมตร	100,750.41	(65,243.40)	(0.80)	(281)						

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ส่วนที่ 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ของ

ที่	กิจกรรมย่อย	สัมฤทธิ์ผลปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ไตรมาส 2558 - กันยายน 2559)						สัมฤทธิ์ผลปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ไตรมาส 2559 - กันยายน 2560)						ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินลงทุน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	สัมพัทธ์	ปริมาณ	หน่วยนับ	สัมพัทธ์หน่วย	เงินลงทุน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	สัมพัทธ์	ปริมาณ	หน่วยนับ	สัมพัทธ์หน่วย	สัมพัทธ์หน่วย	สัมพัทธ์หน่วย
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																
1	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	12,401,050.52	3,077,291.41	521,178.15	16,220,575.07	20,456	จำนวนชั่วโมงสอนนักเรียน	785.27	3,651,650.23	71,441.80	349,278.92	715,560.18	6,354	จำนวนชั่วโมงสอนนักเรียน	753.58	(11,432,343.95)	(31.69)
2	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	9,954,528.02	21,054.99	521,178.15	13,574,052.57	1,413	จำนวนบุคลากร	9,606.55	4,229,490.83	71,441.80	349,278.92	715,560.18	1,382	จำนวนบุคลากร	3,882.83	(8,204,980.85)	(59.58)
3	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	16,552,533.63	34,453.62	852,836.97	22,475,392.00	316,405	จำนวนบุคลากร	71.03	14,946,384.17	273,860.22	1,340,052.51	2,742,980.70	295,734	จำนวนบุคลากร	65.27	(3,172,114.39)	(8.11)
4	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	12,099,915.03	24,883.17	615,937.81	16,377,534.95	30,232	จำนวนบุคลากร	541.73	11,256,446.20	202,418.43	990,473.59	2,027,420.52	19,185	จำนวนบุคลากร	754.59	(1,900,776.22)	39.29
5	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	9,494,709.77	19,140.90	2,797,537.65	12,785,186.64	473	จำนวนบุคลากร	27,029.99	7,130,666.45	119,069.66	582,631.53	1,192,600.30	325	จำนวนบุคลากร	27,769.13	(3,760,218.69)	2.73
6	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	5,563,341.01	11,484.54	1,478,522.59	7,537,627.13	133,422	จำนวนบุคลากร	56.49	4,006,151.05	71,441.80	349,278.92	715,560.18	303,624	จำนวนบุคลากร	16.94	(2,394,895.18)	(70.02)
7	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	3,660,608.51	7,656.36	1,119,015.06	4,976,839.25	1,758	จำนวนบุคลากร	2,830.97	2,860,794.89	47,627.87	233,052.61	477,040.12	1,763	จำนวนบุคลากร	2,052.48	(1,358,323.77)	(27.50)
8	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	10,969,965.92	22,969.08	3,357,045.18	14,918,537.66	3,277,756	จำนวนบุคลากร	4.55	12,212,576.46	202,418.43	990,473.59	2,027,420.52	861,368	จำนวนบุคลากร	17.92	(514,351.33)	293.45
9	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	211,003,426.54	92,258,608.11	3,745,083.45	373,706,587.35	182,167	จำนวนบุคลากร	2,051.45	142,874,520.75	115,323,348.50	38,429,945.26	41,333,783.04	231,046	จำนวนบุคลากร	1,462.75	(35,745,089.80)	(28.70)
10	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	7,794,441.54	-	405,493.07	8,285,970.07	1	จำนวนบุคลากร	8,285,970.07	5,373,711.18	-	425,279.97	128,072.26	1	จำนวนบุคลากร	5,927,065.41	(2,358,904.66)	(28.47)
11	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	4,035,725.24	307,228.27	276,057.44	5,343,086.15	98,561	จำนวนบุคลากร	54.21	3,415,839.86	-	341,526.04	1,064,377.34	85,169	จำนวนบุคลากร	56.61	(521,342.90)	4.43
12	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	5,562,947.80	384,035.33	345,071.80	6,997,148.93	91,026	จำนวนบุคลากร	76.87	5,280,732.57	-	384,216.79	1,197,424.51	97,852	จำนวนบุคลากร	70.13	(134,775.07)	(8.77)
13	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	3,646,458.72	268,824.73	261,550.26	4,790,399.51	90,921	จำนวนบุคลากร	52.69	5,597,293.90	-	256,144.53	798,283.01	141,269	จำนวนบุคลากร	47.09	(1,861,321.92)	(10.63)
14	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	1,413,185.29	563,953.22	82,860.29	2,062,540.09	1	จำนวนบุคลากร	2,062,540.09	892,158.66	333,111.11	100,065.88	75,617.90	1	จำนวนบุคลากร	1,400,953.55	(661,586.54)	(32.08)
15	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	1,700,215.24	704,941.53	3,176.61	2,511,908.74	1	จำนวนบุคลากร	2,511,908.74	1,053,958.33	416,388.89	125,082.35	94,522.38	1	จำนวนบุคลากร	1,689,951.94	(821,956.80)	(32.72)
16	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	3,755,966.52	1,550,871.36	227,865.81	5,541,692.22	1	จำนวนบุคลากร	5,541,692.22	19,634,603.29	999,333.33	300,197.63	226,853.71	1	จำนวนบุคลากร	21,160,987.96	(15,619,295.73)	281.85
17	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคลากร	4,074,912.57	1,691,859.66	7,623.86	6,022,976.97	984	จำนวนบุคลากร	6,120.91	2,646,977.65	1,082,611.11	325,214.10	245,758.18	368	จำนวนบุคลากร	11,686.31	(1,722,415.93)	90.92

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ตุลาคม 2558 - กันยายน 2559)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม 2559 - กันยายน 2560)								ผลการเปรียบเทียบ					
ที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
18	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์	5,128,140.71	2,114,824.58	310,726.10	9,529.83	7,563,221.22	2	ระบบ	3,781,610.61	3,257,818.65	1,332,444.44	400,263.50	302,471.61	5,292,998.21	2	ระบบ	2,646,499.10	(2,270,223.01)	(30.02)	0	0.00	(1,135,111.50)	(30.02)
19	กิจกรรมด้านสถานการณ์น้ำบาดาล	1,697,880.24	704,941.53	103,575.37	3,176.61	2,509,573.74	288	เรื่อง	8,713.80	1,221,681.99	499,666.67	150,098.81	113,426.85	1,984,874.33	348	เรื่อง	5,703.66	(524,699.41)	(20.91)	60	20.83	(3,010.14)	(34.54)
20	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหาร ราชการ	1,398,164.82	-	62,145.22	2,019.06	1,462,329.10	6	ด้าน	243,721.52	1,640,101.92	-	125,082.35	25,352.48	1,790,536.75	4	ด้าน	447,634.19	328,207.65	22.44	(2)	(33.33)	203,912.67	83.67
21	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับ กฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ	1,927,745.53	-	124,290.44	3,020.74	2,055,056.71	1,986	เรื่อง	1,034.77	1,634,931.55	-	225,148.22	52,286.29	1,912,366.06	1,312	เรื่อง	1,457.60	(142,690.65)	(6.94)	(674)	(33.94)	422.82	40.86
22	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	1,623,305.43	-	207,150.74	4,185.93	1,834,642.09	2,182	จำนวนวันคน งานตรวจสอบ	840.81	2,351,913.78	-	400,263.50	52,560.36	2,804,737.65	3,820	จำนวนวันคน งานตรวจสอบ	734.22	970,095.56	52.88	1,638	75.07	(106.58)	(12.68)
23	กิจกรรมด้านการส่งเสริม การมีส่วนร่วม	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0	ครั้ง	0.00	884,275.93	-	100,065.88	8,965.48	993,307.28	9	ครั้ง	110,367.48	993,307.28	100.00	9	100.00	110,367.48	100.00
	รวมต้นทุนผลิต	1,865,830,628.15	518,885,083.20	401,558,542.44	27,149,289.42	2,813,423,543.21				1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72									

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน
กิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณ
ต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน)ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้ดำเนินการเปรียบเทียบ และวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง โดยแยกหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งประกอบด้วย

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

กิจกรรมย่อยที่ 1 กิจกรรมด้านการจัดทำแผนงานและประเมินผล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,709,170.38 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,169,574.26 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,460,403.88 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.03

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,987 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,802 บ่อ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 815 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 16.97

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 679.50 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 868.30 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 188.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.74

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีข้อมูลเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำบาดาลตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. 2520 ที่ต้องตรวจสอบในฐานข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาลมีปริมาณลดลง ดังนั้น จึงทำให้ปริมาณงานลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 2 กิจกรรมด้านการจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,641,144.06 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,447,332.51 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 806,188.45 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.13

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,117 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,007 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 110 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 3.66

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,168.16 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,478.99 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 310.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.02

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากมีบ่อน้ำบาดาลที่ต้องได้รับการกำกับ ควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล ตาม พ.ร.บ.น้ำบาดาล พ.ศ.2520 ตามกระบวนการที่ได้รับการปรับปรุงแล้วทำให้ปริมาณงานในการดำเนินงานด้านการจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาลปริมาณเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 3 กิจกรรมด้านเทคนิคและฝึกอบรม

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,235,312.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,992,467.05 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,757,184.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.20

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,337 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,231 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 106 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.61

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,419.83 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,055.64 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,635.81 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.33

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากการเพิ่มกระบวนการคัดสรรบุคลากรในการเข้ารับการฝึกอบรมให้ตรงต่อสายงาน รวมถึงการปฏิบัติงานในด้านการตรวจสอบการประกอบกิจการน้ำบาดาลตาม พ.ร.บ.น้ำบาดาล พ.ศ.2520 มีการดำเนินการครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ และได้นำระบบสารสนเทศมาใช้ร่วมกัน เพื่อป้องกันการกระทำผิดตาม พ.ร.บ.น้ำบาดาล พ.ศ.2520 ทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 4 กิจกรรมด้านการบริหารกองทุนพัฒนา

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,305,445.38 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,247,257.18 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 941,811.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.00

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

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,305,445.38 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,247,257.18 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 941,811.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.00

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปริมาณงานเท่าเดิม เนื่องจากต้นทุนเกี่ยวกับการจ่ายเงินเดือนลดลง การเบิกค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียนบุตรลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 กิจกรรมด้านวิจัยพัฒนางานอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 24,268,409.42 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 41,338,549.76 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 17,070,140.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.29

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 606 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 274 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 332 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 121.17

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 40,046.88 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 150,870.62 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 110,823.74 บาท คิดเป็นร้อยละ 73.46

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากมีปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 6 กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 91,108,521.03 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 50,051,581.92 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 41,056,939.11 บาท คิดเป็นร้อยละ 82.03

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 323 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,008 บ่อ ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 685 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 67.96

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 282,069.72 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 49,654.35 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 232,415.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 468.07

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมในปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น เนื่องจากกิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาลมีปริมาณงานลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 7 กิจกรรมด้านฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 72,629,811.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 16,890,375.28 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 55,739,436.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 330.01

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 26 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 242 บ่อ ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 216 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 89.26

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,793,454.31 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 69,794.94 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,723,659.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 3,902.37

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมในปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น เนื่องจากในช่วงปลายปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการจ้างที่ปรึกษาโครงการสำรวจและศึกษาค่าพื้นฐานโลหะหนักในน้ำบาดาลในพื้นที่ภาคกลางและตะวันออก ทำให้มีผลการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ที่มากขึ้น และปริมาณงานลดลง ซึ่งมีผลทำให้กระทบต่อต้นทุนต่อหน่วยที่เพิ่มขึ้นด้วยเช่นกัน

กิจกรรมย่อยที่ 8 กิจกรรมด้านวิชาการน้ำบาดาล

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 143,088,971.34 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 103,366,359.74 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 39,722,611.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.43

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,792 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,807 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,015 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 21.12

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยรวมกิจกรรมย่อยด้านวิชาการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 37,734.43 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 21,503.30 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 16,231.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 75.48

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง จากตารางการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ปรากฏว่าการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากได้รับมอบหมายจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาลให้ดูแลรับผิดชอบโครงการหลัก โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ.2559 รูปแบบ 2 จำนวน 1 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้งเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ.2559 รูปแบบที่ 1 จำนวน 2 แห่ง รูปแบบที่ 2 จำนวน 28 แห่ง รูปแบบที่ 3 จำนวน 5 แห่ง และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ.2559 จำนวน 38 แห่ง มีการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์เพิ่มขึ้น มีการปรับปรุงขั้นตอนการทำงานและระยะเวลา จึงทำให้ต้นทุนรวม ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ.2559

กิจกรรมย่อยที่ 9 กิจกรรมด้านบริหารจัดการน้ำบาดาล

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 91,222,439.03 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 74,584,540.32 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 16,637,898.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.31

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,529 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,988 เรื่อง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 459 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 9.20

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยรวมกิจกรรมย่อยด้านบริหารจัดการน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 20,141.85 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 14,952.79 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5,189.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.70

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง จากตารางการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ปรากฏว่าการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้น การปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น เหตุผล เมื่อได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น มีความต้องการข้อมูลในการตรวจสอบการใช้น้ำบาดาล การขออนุญาตใช้ การขออนุญาตเจาะ ในภาคธุรกิจเพิ่มมากขึ้น มีการเพิ่มปริมาณงานตรวจสอบและขั้นตอนของการดำเนินงานโครงการต่าง ๆ เพื่อให้ได้ผลงานอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีการใช้จ่ายงบประมาณมากขึ้น ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตโดยรวมเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 10 กิจกรรมด้านพัฒนาน้ำบาดาล

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,245,236,982.99 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 853,642,819.17 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 391,594,163.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 45.87

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,693 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6,277 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 584 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 9.30

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยรวมกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาน้ำบาดาลของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 - 12 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 218,731.25 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 135,995.35 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 82,735.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.84

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง จากตารางการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ปรากฏว่าการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้น ภารกิจในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น เหตุผล เมื่อได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นภารกิจในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น จากการที่ประชาชนประสบภัยแล้ง จึงทำให้ได้รับประมาณในการดำเนินการเจาะบ่อน้ำบาดาลเพิ่มมากขึ้น ในพื้นที่รับผิดชอบ ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตโดยรวมเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 11 กิจกรรมด้านพัฒนางานสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,602,555.86 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 25,318,489.59 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,715,933.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.58

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 336 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 266 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 70 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 26.32

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 58,340.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 95,182.29 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 36,841.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.71

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีกิจกรรมที่ดำเนินงานในส่วนของการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค 1,836 แห่ง ซึ่งมีกิจกรรมของการตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดิน ชั้นหิน และสำรวจธรณีฟิสิกส์ ติดตามงาน เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งกิจกรรม จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 12 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 1

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 45,415,690.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 59,881,509.52 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,465,818.58 คิดเป็นร้อยละ 24.16

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 306 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 527 บ่อ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 221 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 41.94

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 148,417.29 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 113,627.15 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 34,790.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.62

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการดำเนินงานโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค ซึ่งมีกิจกรรมตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดิน ชั้นหิน การสำรวจธรณีฟิสิกส์ การสุบทดสอบปริมาณน้ำบาดาล ติดตามงาน ในปริมาณกิจกรรมที่เพิ่มขึ้น แต่บางกิจกรรมงานลดลง ทำให้จำนวนงานลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 13 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 2

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 30,706,481.52 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 39,496,478.84 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,789,997.32 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.26

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 357 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 240 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 117 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 48.75

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 86,012.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 164,568.66 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 78,556.11 บาท คิดเป็นร้อยละ 47.73

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีกิจกรรมที่ดำเนินงานในส่วนของการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง และมีกิจกรรมที่เท่าเดิม แต่จำนวนงานเพิ่มขึ้น คือ ตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดินชั้นหิน และติดตามงาน

กิจกรรมย่อยที่ 14 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 3

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 64,001,350.73 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 74,471,260.20 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10,469,909.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.06

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 479 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 486 บ่อ ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 1.44

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 133,614.51 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 153,233.05 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,618.53 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.80

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้นเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปังบประมาณ พ.ศ. 2560 มีกิจกรรมที่ดำเนินงานในส่วนของการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค 1,836 แห่ง เป็นการดำเนินงานตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดินชั้นหิน การสำรวจธรณีฟิสิกส์ ห้วยธรณีหลุมเจาะ และติดตามงาน ที่เพิ่มขึ้น แต่มีบางกิจกรรมงานลดลง ทำให้จำนวนงานลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 15 กิจกรรมด้านสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล ที่ 4

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,199,809.93 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 75,677,569.50 บาท เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 522,240.43 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.69

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 909 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 489 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 420 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 85.89

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 83,828.17 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 154,759.86 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 70,931.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 45.83

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปริมาณงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปังบประมาณ พ.ศ. 2560 มีกิจกรรมการตรวจสอบและวิเคราะห์ชั้นดินชั้นหิน การสำรวจธรณีฟิสิกส์ และการติดตามงาน ที่ดำเนินงานในส่วนของการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จำนวน 1,836 แห่ง ซึ่งเป็นการปฏิบัติงานที่มีกิจกรรมเพิ่มขึ้น ทำให้จำนวนงานเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 16 กิจกรรมด้านงานวิศวกรรมน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 117,704,065.34 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 238,732,825.02 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 121,028,759.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 50.70

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,838 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,715 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,123 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 65.48

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 41,474.30 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 139,202.81 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 97,728.51 บาท คิดเป็นร้อยละ 70.21

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย ลดลง สาเหตุเนื่องมาจากในปิงบประมาณ พ.ศ.2559 กลุ่มวิศวกรรมน้ำบาดาลรับผิดชอบโครงการ พัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง จำนวน 2 รูปแบบ (รูปแบบที่ 1, รูปแบบ ที่ 2) ในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 รับผิดชอบโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ ประสบภัยแล้ง จำนวน 3 รูปแบบ (รูปแบบที่ 1 รูปแบบที่ 2 รูปแบบที่ 3) ทำให้มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 17 กิจกรรมด้านส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 79,135,444.85 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 485,710,250.54 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 406,574,805.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.71

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,416 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,634 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 782 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 47.86

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32,754.74 บาทเมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 297,252.30 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 264,497.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 88.98

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย ลดลง สาเหตุเนื่องมาจากส่วนส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยีรับผิดชอบโครงการพัฒนาแหล่งน้ำ บาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 – 2 โครงการศึกษาระบบ ปรับปรุงคุณภาพน้ำดื่มสะอาดจากน้ำบาดาลกร่อยเค็มหรือมีค่าสารละลายรวมสูงตามความเหมาะสม แต่ละพื้นที่ทั่วประเทศ โครงการศึกษาการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อรักษาระบบนิเวศและสัตว์ป่า และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (ก้นเงิน เหลือปี 2559) ทำให้มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้นกว่าปี 2559

กิจกรรมย่อยที่ 18 กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดทำมาตรฐาน

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27,380,617.42 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 109,726,118.67 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 82,345,501.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 75.05

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 45 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 77 ครั้ง ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 41.56

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 608,458.16 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,425,014.53 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 816,556.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.30

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย ลดลง สาเหตุเนื่องมาจากการดำเนินการจัดจ้างงานก่อสร้างในปิงบประมาณ พ.ศ.2559 ดำเนินการจัดจ้างที่ส่วนกลาง ส่วนในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 การจัดจ้างงานก่อสร้าง สทบ.เขต 1 – 12 เป็นผู้ดำเนินการ คณะกรรมการตรวจงานจ้างจึงอยู่ที่สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต และมีการโอนงบประมาณงานจ้างเหมาก่อสร้างไปที่สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ทำให้ต้นทุนรวมลดลง แต่เมื่อเทียบกับปริมาณงานต่อต้นทุนรวมแล้วต้นทุนต่อหน่วยยังคงลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 19 กิจกรรมด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,060,032.56 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 8,125,275.96 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 65,243.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.80

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 80 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 361 ครั้ง ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 281 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 77.84

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 100,750.41 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 22,507.69 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 78,242.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 347.63

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนรวม ในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 ค่าใช้จ่ายในส่วนของงบกลางน้อยลง ปริมาณงานลดลงเป็นผลจากแผนงานการซ่อมแซมลดลง เนื่องจากได้ดำเนินการซ่อมแซมไปแล้วจำนวนมากในปิงบประมาณ พ.ศ.2559

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยที่ 1 กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,788,231.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 16,220,575.07 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,432,343.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 70.48

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,354 ชั่วโมงต่อคนการฝึกอบรม เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 20,656 ชั่วโมงต่อคนการฝึกอบรม ลดลงจาก ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,302 ชั่วโมงต่อคนการฝึกอบรม คิดเป็นร้อยละ 69.24

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 753.58 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 785.27 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 31.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.04

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปริมาณงาน ต้นทุนต่อหน่วย เงินนอกงบประมาณ งบกลางและค่าเสื่อมราคาในภาพรวมมีการลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้มีการจัดตั้งวิทยาลัยน้ำบาดาลประชารักษ์ โดยมีภารกิจในการดำเนินการศึกษาวิเคราะห์แนวทางการปรับปรุงบทบาทภารกิจ โครงสร้าง และระบบงาน การดำเนินการกิจด้านการศึกษา วิจัยและพัฒนาเกี่ยวกับวิชาการน้ำบาดาล การบริหารจัดการองค์ความรู้ทางด้านน้ำบาดาล รวมถึงการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กรในด้านวิชาการและเทคโนโลยีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลตามอำนาจหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น สอดคล้องกับแนวทางนโยบายภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และสภาพแวดล้อมของการดำเนินการกิจที่เปลี่ยนแปลงไป จึงให้ฝ่ายพัฒนาบุคลากร ส่วนบริหารทรัพยากรบุคคล ต้องขับเคลื่อนงานพัฒนาบุคลากรของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลควบคู่ไปกับวิทยาลัยน้ำบาดาลประชารักษ์ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีสมรรถนะการปฏิบัติงานที่เพิ่มสูงขึ้นและสร้างความเป็นมืออาชีพในด้านการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในการพัฒนาบุคลากรจึงลดลงตามลำดับ

กิจกรรมย่อยที่ 2 กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,366,071.73 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 13,574,052.57 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,207,980.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.47

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,382 บุคลากร เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,413 บุคลากร ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 31 บุคลากร คิดเป็นร้อยละ 2.19

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,882.83 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 9,606.55 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,723.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 59.58

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ เกษียณอายุราชการ ลาออก และเสียชีวิตจำนวน 31 ราย จึงทำให้นวณนับลดลง ส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลงตามเช่นกัน

กิจกรรมย่อยที่ 3 กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,303,277.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 22,475,392.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,172,114.39 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.11

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 295,734 รายการเอกสาร เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 316,405 รายการเอกสาร ลดลงจาก ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 20,671 รายการเอกสาร คิดเป็นร้อยละ 6.53

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 65.27 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 71.03 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5.76 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.11

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปริมาณงาน ในปังบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น เนื่องจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณเป็นรายแห่งในส่วนของ เงินงบประมาณ โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภค จำนวน 1,500 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ 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 ให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินส่งผลให้มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นกว่าปังบประมาณ พ.ศ. 2560

กิจกรรมย่อยที่ 4 กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,476,758.74 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 16,377,534.95 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,900,776.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.61

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 19,185 ครั้งของการจัดซื้อเมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 30,232 ครั้งของการจัดซื้อ ลดลงจาก ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,047 ครั้งของการจัดซื้อ คิดเป็นร้อยละ 36.54

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 754.59 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 541.73 บาท เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 212.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 39.29

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในเรื่องต้นทุนรวม ปริมาณงานลดลง ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น จากปังบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมอบอำนาจให้สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 – 12 จัดซื้อจัดจ้าง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 – 2 โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 – 2 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จึงทำให้ต้นทุนรวม และปริมาณงานลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 กิจกรรมด้านงานเผยแพร่และประชาสัมพันธ์

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,024,967.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 12,785,186.64 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,760,218.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.41

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 325 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 473 ครั้ง ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 148 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 31.29

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27,769.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 27,029.99 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 739.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.73

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการใช้จ่ายงบประมาณด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้น ทำให้ได้ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้นด้วย เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยแล้ว แม้ว่าจะเพิ่มขึ้นแต่เป็นสัดส่วนที่ไม่มากนัก เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานและประโยชน์ของราชการ

กิจกรรมย่อยที่ 6 กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,142,731.95 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,537,627.13 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,394,895.18 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.77

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 303,624 หนังสือเข้า - ออก เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 133,422 หนังสือเข้า - ออก เพิ่มขึ้นจาก ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 170,202 หนังสือเข้า - ออก คิดเป็นร้อยละ 127.57

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 16.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 56.49 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 39.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 70.02

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมของปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลง เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานลดน้อยลง ปริมาณงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากเพิ่มงานในส่วนของการควบคุมการจัดเก็บข้อมูลในการทำงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นในระบบการสแกนข้อมูล พร้อมทั้งการจัดส่งไปรษณีย์จำนวนครั้งเพิ่มขึ้น จำนวนปริมาณต่อฉบับเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 7 กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,618,515.49 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,976,839.25 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,358,323.77 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.49

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,763 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,758 ครั้ง เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 0.28

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,052.48 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,830.97 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 778.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.50

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตลอดจนการจัดกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 8 กิจกรรมด้านยานพาหนะ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,432,889.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 14,918,537.66 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 514,351.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.45

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 861,368 กิโลเมตร เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,277,756 กิโลเมตร ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,416,388.00 กิโลเมตร คิดเป็นร้อยละ 73.72

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 17.92 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4.55 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 13.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 293.65

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากปริมาณการเดินทางของสำนักบริหารกลางมีจำนวนลดลง (กิโลเมตร) รถยนต์ราชการส่วนกลางที่ฝ่ายยานพาหนะและอาคารสถานที่ ส่วนพัสดุ สำนักบริหารกลาง ที่รับผิดชอบมีอายุการใช้งานมากกว่า 10 ปี ถึงร้อยละ 80 อีกทั้งบุคลากรกับจำนวนรถยนต์ราชการไม่สอดคล้องกัน ทำให้ปริมาณด้านยานพาหนะที่ใช้ในราชการเดินทางของส่วนกลาง (กิโลเมตร) มีจำนวนลดลงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นไปตามฐานข้อมูลด้านเงินเดือน ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล และการปรับเพิ่มเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ตามมติคณะรัฐมนตรี

กิจกรรมย่อยที่ 9 กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไป

- การเปรียบเทียบต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุน

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนรวมกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุนของทุกศูนย์ต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 337,961,497.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 373,706,587.35 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 35,745,089.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.57

- การเปรียบเทียบปริมาณงานของกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุน

ผลการเปรียบเทียบปริมาณงานรวมกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปของทุกศูนย์ต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 231,046 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 182,167 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 48,879 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 26.83

- การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปแยกตามศูนย์ต้นทุน

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยด้านการบริหารทั่วไปของทุกศูนย์ต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,462.75 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,051.45 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 588.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.70

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีบุคลากรเพิ่มขึ้น และมีการนำระบบการจัดซื้อจัดจ้างทางอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ ได้มีการดำเนินการด้านตรวจรับพัสดุ อุปกรณ์ การจ้างเหมา และควบคุมงาน เพิ่มขึ้น เงินนอกงบประมาณก็ได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้น ได้รับการกิจให้ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยแล้ง จึงได้รับงบประมาณเพื่อสนับสนุนภารกิจด้านต่าง ๆ งานด้านเอกสารเพื่อสนับสนุนกิจกรรมอื่นจึงมีปริมาณเพิ่มขึ้น ซึ่งต้นทุนรวมปริมาณ เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูง

กิจกรรมย่อยที่ 10 กิจกรรมด้านแผนงาน

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,927,065.41 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 8,285,970.07 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,358,904.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.47

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,927,065.41 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 8,285,970.07 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,358,904.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.47

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ค่าใช้จ่ายที่ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กองแผนงานมีการรณรงค์ลดการใช้พลังงานภายในกองแผนงาน ดังนี้

- 1) การประหยัดไฟด้านการใช้เครื่องปรับอากาศภายในสำนักงานมีการเปิด – ปิดระหว่างเวลา 8.30 – 16.30 น.
- 2) การนำกระดาษที่ใช้งานแล้วนำกลับมารีไซเคิลประยุกต์ใช้งานใหม่อีกครั้ง
- 3) การใช้เทคโนโลยีการติดต่อสื่อสาร ประสานงานในการส่งหนังสือราชการหรือการติดต่องานต่าง ๆ เช่น โทรศัพท์ VOIP, Internet, โทรสาร, ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ และไลน์ ภายในหน่วยงาน ส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค
- 4) การจัดทำรายงานตรวจติดตามผ่านทางระบบออนไลน์ ทำให้ลดเวลาและค่าใช้จ่ายในการเดินทางออกตรวจติดตามภาคสนาม ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 11 กิจกรรมด้านการตรวจสอบคุณภาพน้ำ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,821,743.24 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5,343,086.15 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 521,342.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.76

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 85,169 รายการ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 98,561 รายการ ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 13,392 รายการ คิดเป็นร้อยละ 13.59

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 56.61 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 54.21 บาท เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.43

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากจำนวนตัวอย่างที่ส่งตรวจสอบวิเคราะห์คุณภาพน้ำ มีปริมาณลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 12 กิจกรรมด้านตรวจสอบเพื่อฟื้นฟูและพัฒนาสิ่งแวดล้อม

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,862,373.87 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6,997,148.93 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 134,775.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.93

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 97,852 รายการ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 91,026 รายการ เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,826 รายการ คิดเป็นร้อยละ 7.50

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 70.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 76.87 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6.74 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.77

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากจำนวนตัวอย่างที่ส่งตรวจสอบวิเคราะห์คุณภาพน้ำ มีปริมาณเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 13 กิจกรรมด้านส่งเสริมและพัฒนาทางวิชาการ

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 6,651,721.43 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,790,399.51 บาท เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,861,321.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.86

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 141,269 รายการ เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 90,921 รายการ เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 50,348 รายการ คิดเป็นร้อยละ 55.38

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 47.09 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 52.69 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5.60 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.63

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากจำนวนตัวอย่างที่ส่งตรวจสอบวิเคราะห์คุณภาพน้ำ มีปริมาณเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 14 กิจกรรมด้านจัดทำระบบข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,400,953.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,062,540.09 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 661,586.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.08

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เท่ากับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,400,953.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,062,540.09 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 661,586.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.08

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง สืบเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับงบประมาณจากเงินนอกงบประมาณโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค-บริโภค รวม 1,836 แห่ง เพื่อเก็บข้อมูลบ่อน้ำบาดาลสำหรับจัดทำระบบข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาล และโครงการปรับปรุงห้องศูนย์ข้อมูลหลัก (Data Center Server Farm) กรมทรัพยากรน้ำบาดาล แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่ได้รับงบประมาณดังกล่าว จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 15 กิจกรรมด้านจัดทำระบบสารสนเทศ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,689,951.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,511,908.74 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 821,956.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.72

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1 ระบบ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1 ระบบ ซึ่งเป็นปริมาณงานที่เท่ากัน

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,689,951.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,511,908.74 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 821,956.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.72

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับจัดสรรงบประมาณด้านการจัดทำระบบสารสนเทศลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 16 กิจกรรมด้านจัดทำระบบคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 21,160,987.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5,541,692.22 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,619,295.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 281.85

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เท่ากับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 21,160,987.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5,541,692.22 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 15,619,295.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 281.85

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และการสื่อสาร เพื่อรองรับ IPv6 เพิ่มมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 17 กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4,300,561.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6,022,976.97 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,722,415.93 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.60

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 368 จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 984 จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 616 จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ คิดเป็นร้อยละ 62.60

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 11,686.31 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6,120.91 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,565.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 90.92

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากคุณสมบัติของครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่จัดหาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีความแตกต่างกัน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นแม้ว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จะมีการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 18 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,292,998.21 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,563,221.22 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,270,223.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.02

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2 ระบบ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2 ระบบ ซึ่งมีปริมาณเท่ากัน

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,646,499.10 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,781,610.61 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,135,111.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.02

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง สืบเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับการจัดสรรงบประมาณในโครงการปรับปรุงเว็บไซต์กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ที่ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณในโครงการดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 19 กิจกรรมด้านสถานการณ์น้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,984,874.33 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,509,573.74 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 524,699.41 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.91

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 348 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 288 เรื่อง เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 60 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 20.83

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,703.66 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 8,713.80 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,010.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.54

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมในปังบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น เนื่องจาก ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาลได้ติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายในกรมทรัพยากรน้ำบาดาล และหน่วยงานภายนอก เพื่อรวบรวมสถานการณ์ต่าง ๆ ทางด้านน้ำ จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ.2560 ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วย กิจกรรมเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 20 กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,790,536.75 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,462,329.10 บาท เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 328,207.65 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.44

- ปริมาณงาน ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 4 ด้าน เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6 ด้าน ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 2 ด้าน คิดเป็น ร้อยละ 33.33

- ต้นทุนต่อหน่วย ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 447,634.19 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 243,721.52 บาท เพิ่มขึ้นจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 203,912.67 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.67

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในปังบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้น เนื่องจากกลุ่มพัฒนาระบบบริหารได้รับมอบหมายภารกิจเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะการดำเนิน กิจกรรมด้านการประเมินผลส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ (ม.44) ซึ่งปังบประมาณ พ.ศ.2560 มีอยู่ทั้งหมด 5 ด้าน ได้แก่ Function Based, Agenda Based, Area Based, Innovation Based, Potentiak Based อีกทั้งมีการดำเนินกิจกรรมด้านการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในองค์กร (ITA) และการพัฒนาระบบองค์การตามแนวทางการพัฒนา คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) Fundament Level Version ฉบับที่ 2 และมีการ เดินทางไปประชุมต่างจังหวัดบ่อยครั้ง

กิจกรรมย่อยที่ 21 กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบ

- ต้นทุนรวม ปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,912,366.06 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปังบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,055,056.71 บาท ลดลงจากปังบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 142,690.65 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.94

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,312 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,986 เรื่อง ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 674 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 33.94

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,457.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,034.77บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 422.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.86

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ.2560 ค่าใช้จ่ายที่มากกว่าจากปิงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 กลุ่มนิติการมีภารกิจในการสนับสนุนข้อมูลให้ผู้บริหารเพื่อประกอบการตัดสินใจและการเดินทางเพื่อออกตรวจติดตามภาคสนามจำนวนมากครั้ง และมีอัตราจำนวนบุคลากรเจ้าหน้าที่มีอัตราว่างยังไม่ได้รับการบรรจุ

กิจกรรมย่อยที่ 22 กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,804,737.65 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,834,642.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 970,095.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 52.88

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,820 วันคนงานตรวจสอบ เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,182 วันคนงานตรวจสอบ เพิ่มขึ้นจาก ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,638 วันคนงานตรวจสอบ คิดเป็นร้อยละ 75.07

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 734.22 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 840.81 บาท ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 106.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.68

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องมาจากปริมาณงานการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการตรวจสอบด้านการดำเนินงานในปิงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนลดลงจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการที่ลดลงตามลักษณะการตรวจสอบที่เกิดขึ้นในปี

กิจกรรมย่อยที่ 23 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการมีส่วนร่วม

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 993,307.28 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 0.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 993,307.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9 ครั้ง เมื่อเปรียบเทียบกับ ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 0 ครั้ง ลดลงจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 100.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 110,367.48 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 0.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 110,367.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวมในปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจาก ปิงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากกองสื่อสารและการมีส่วนร่วมเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่

17 พฤศจิกายน 2559 ตามคำสั่งกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ 637/2559 จึงไม่สามารถวิเคราะห์
เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล สามารถเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ซึ่งประกอบด้วย

กิจกรรมหลักที่ 1 จัดทำนโยบายและแผนมาตรการด้านทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 34,489,203.97 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 44,962,107.97 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 10,472,904.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.29

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1 เรื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1 เรื่อง ซึ่งมีจำนวนเท่ากัน

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 34,489,203.97 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 44,962,107.97 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 10,472,904.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.29

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 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 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

กิจกรรมหลักที่ 2 การจัดทำข้อมูลด้านทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,351,472.84 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,135,094.60 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,216,378.24 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.42

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นในกิจกรรมหลักการจัดทำข้อมูลทรัพยากรน้ำบาดาลลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และในส่วน of ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วย ไม่สามารถวิเคราะห์และเปรียบเทียบกันได้เนื่องจากใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณโครงการภายใต้กิจกรรมหลัก แต่ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เป็นค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดจากการปันส่วนงบประมาณ ตามแผนการใช้จ่ายเงิน

กิจกรรมหลักที่ 3 อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 250,449,665.61 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 151,951,145.20 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 98,498,520.41 บาท คิดเป็นร้อยละ 64.82

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32 แอ่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1 แอ่ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 31 แอ่ง คิดเป็นร้อยละ 3,100.00

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,826,552.05 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 151,951,145.20 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 144,124,593.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 94.85

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม และปริมาณงาน เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น เนื่องจากในช่วงปลายปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการจ้างที่ปรึกษาโครงการสำรวจและศึกษาค่าพื้นฐานโลหะหนักในน้ำบาดาลในพื้นที่ภาคกลางและตะวันออก ทำให้มีผลการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่มากขึ้น มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางออกปฏิบัติงานภาคสนามเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 4 จัดหาแหล่งน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,331,772,413.01 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,749,684,544.13 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 417,912,131.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.88

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,188 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,524 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 336 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 13.31

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 608,671.12 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 693,218.92 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 84,547.79 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.20

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม ปริมาณงาน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้รับงบประมาณภายใต้กิจกรรมหลักจัดหาแหล่งน้ำบาดาล คือโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค - บริโภค จำนวน 1,500 แห่ง โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่ม

สะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1) จำนวน 200 แห่ง โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาล เพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2) จำนวน 488 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ (โครงการหลวง) จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จากปริมาณงานของโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค-บริโภค ที่ลดลง ตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

กิจกรรมหลักที่ 5 เสริมสร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมด้านทรัพยากรน้ำบาดาลของภาคประชาชนท้องถิ่น

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,173,953.45 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,088,733.61 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,085,219.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.42

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในกิจกรรมหลักเสริมสร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมด้านทรัพยากรน้ำบาดาลของภาคประชาชนและชุมชนท้องถิ่น เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น และในส่วนของปริมาณงาน ต้นทุนต่อหน่วยไม่สามารถวิเคราะห์ และเปรียบเทียบกันได้เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณโครงการภายใต้กิจกรรมหลัก แต่ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดจากการปันส่วนงบประมาณ ตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

กิจกรรมหลักที่ 6 จัดหาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตร

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 999,124,667.85 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 855,601,917.70 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 143,522,750.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.77

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,700 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,278 แห่ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 422 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 33.02

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 587,720.39 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 669,485.07 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 81,764.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.21

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม ปริมาณงานเพิ่มขึ้น แต่ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้รับงบประมาณภายใต้กิจกรรมหลักจัดหาแหล่งน้ำบาดาล คือ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อ

การเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1) จำนวน 50 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อ
การเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2) จำนวน 1,590 แห่ง และเพิ่มโครงการพัฒนาแหล่งน้ำ
บาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3) จำนวน 60 แห่ง จึงส่งผลทำให้ต้นทุนรวม
ปริมาณงานเพิ่มขึ้นแต่ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามสาระสำคัญแห่งการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ตารางเปรียบเทียบงบการเงินตามต้นทุนเฉลี่ยย้อนกลับตามหลังวัน

		ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 - กันยายน พ.ศ. 2559										ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตุลาคม พ.ศ. 2559 - กันยายน พ.ศ. 2560)										ผลการเปรียบเทียบ			
ที่	ผลเสีย	เงินใน บม.	เงินนอก บม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน บม.	เงินนอก บม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด (%)	หน่วยนับเพิ่ม/ลด	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด (%)	ต้นทุนต่อหน่วยรวมเพิ่ม/ลด			
1	การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำมัน	31,444,590.18	1,127,360.30	4,630,729.56	670,694.31	37,873,374.36	6,033	บอ	6,277.70	21,537,452.85	610,827.91	1,559,451.94	1,607,317.82	25,315,250.52	8,441	บอ	2,999.08	(12,558,123.84)	(33.16)	2,408	39.91	(3,278.62)	(52.23)		
2	การซ่อมแซมและบำรุงรักษาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	51,680,712.51	75,711,580.32	5,829,578.86	1,598,167.29	134,820,038.99	1,524	บอ	88,464.59	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.70	33	บอ	2,305,851.29	(58,746,946.28)	(43.56)	(1,491)	(97.83)	2,217,386.70	2,506.52		
3	การพัฒนาระบบสารสนเทศ	517,039,222.40	259,654,715.56	97,799,572.34	10,037,032.34	884,530,542.64	1,836	บอ	481,770.45	466,576,880.08	250,516,508.39	26,320,489.30	71,004,293.38	814,418,171.15	1,500	บอ	542,945.45	(70,112,371.49)	(7.93)	(336)	(18.30)	61,175.00	12.70		
4	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ	248,415,285.23	25,655,723.84	45,062,800.29	2,001,270.26	321,135,079.62	200	บอ	1,605,675.40	117,946,203.71	16,672,612.79	34,156,767.15	15,638,089.39	184,433,673.04	200	บอ	922,168.37	(136,701,906.58)	(42.57)	0	0.00	(683,507.03)	(42.57)		
5	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ	396,179,110.99	45,206,627.38	75,691,748.87	3,312,322.61	520,389,809.85	488	บอ	1,066,372.56	206,226,178.43	27,699,920.44	39,576,735.73	29,037,889.40	302,340,724.00	488	บอ	619,550.66	(218,049,885.84)	(41.90)	0	0.00	(446,821.90)	(41.90)		
6	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ	43,161,046.98	6,132,457.92	8,698,911.44	1,080,363.73	59,072,780.06	79	บอ	747,756.71	56,927,423.31	7,238,898.74	3,778,570.72	8,504,719.27	76,449,612.05	80	บอ	955,620.15	17,376,831.98	29.42	1	1.27	207,863.44	27.80		
7	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ	140,673,948.95	20,125,305.68	47,074,957.72	1,170,478.75	209,044,691.10	33	บอ	6,334,487.61	68,404,474.30	9,814,512.43	27,492,533.45	7,759,928.71	113,471,448.89	50	บอ	2,269,428.98	(95,573,342.22)	(45.72)	17	51.52	(4,045,258.65)	(64.17)		
8	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ	437,236,710.91	85,271,312.19	116,770,243.37	7,278,960.13	646,557,226.60	1,245	บอ	519,323.07	591,721,598.41	56,164,995.38	46,276,399.94	81,795,654.35	775,958,648.08	1,590	บอ	488,024.31	129,401,421.49	20.01	345	27.71	(31,298.77)	(6.03)		
9	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ					0.00		บอ	0.00	70,013,557.48	9,944,417.65	21,732,701.79	8,003,893.95	109,694,570.88	60	บอ	1,828,242.85	109,694,570.88	#DIV/0!	40	100.00	1,828,242.85	100.00		
10	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ					0.00		บอ	0.00	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.71	290	บอ	262,389.97	76,093,092.71	#DIV/0!	290	100.00	262,389.97	100.00		
11	การพัฒนาระบบสารสนเทศและงานด้านอื่นๆ					0.00		บอ	0.00	26,724,475.47	44,406,203.45	1,117,694.32	3,844,719.46	76,093,092.71	26	บอ	2,926,657.41	76,093,092.71	#DIV/0!	26	100.00	2,926,657.41	100.00		
	รวมต้นทุนเฉลี่ย	1,865,830,628.15	518,885,083.20	401,558,542.44	27,149,289.42	2,813,423,543.21				1,679,547,194.97	511,681,304.07	204,246,933.00	234,885,944.68	2,630,361,376.72											

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน ผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณ ต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้ดำเนินการเปรียบเทียบผลผลิตย่อย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ซึ่งประกอบด้วย

ผลผลิตย่อยที่ 1 การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 25,315,250.52 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 37,873,374.36 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 12,558,123.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.16

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,441 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6,033 บ่อ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,408 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 39.91

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,999.08 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6,277.70 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,278.62 บาท คิดเป็นร้อยละ 52.23

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยลดลง แต่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น การกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีข้อมูลเกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำบาดาลตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. 2520 ในปริมาณที่ลดลง เพื่อนำข้อมูลที่ได้รับมาเข้าเป็นฐานข้อมูลในการกำกับควบคุมการประกอบกิจการน้ำบาดาล ที่ต้องตรวจสอบในฐานข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาลมีปริมาณลดลง โดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาล มีผลการปฏิบัติงานโครงการกำกับควบคุมประกอบกิจการน้ำบาดาลของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพียง 3 กิจกรรม ซึ่งประกอบด้วย

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

ผลผลิตย่อยที่ 2 การวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,093,092.70 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 134,820,038.99 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 58,726,946.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.56

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 33 บ่อ เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,524 บ่อ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,491 บ่อ คิดเป็นร้อยละ 97.83

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,305,851.29 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 88,464.59 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,217,386.70 บาท คิดเป็นร้อยละ 2,506.52

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวม และปริมาณงานลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากผลผลิตย่อยการวางเครือข่ายสังเกตการณ์เพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล กิจกรรมด้านเฝ้าระวังทรัพยากรน้ำบาดาลมีปริมาณงานลดลง เพราะมีโครงการขยะ และการแก้ไขปัญหาภัยแล้งและปัญหาการลดระดับน้ำของชั้นน้ำบาดาลในพื้นที่แอ่งเจ้าพระยา ที่ต้องดำเนินการ

ผลผลิตย่อยที่ 3 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่ออุปโภค-บริโภค

- ต้นทุนรวม ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 814,418,171.15 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 884,530,542.64 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 70,112,371.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.93

- ปริมาณงาน ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,500 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,836 แห่ง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 336 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 18.30

- ต้นทุนต่อหน่วย ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 542,945.45 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 481,770.45 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 61,175.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.70

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม ปริมาณงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากปริมาณงานของกิจกรรมย่อยลดลง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีโครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค จำนวน 1,836 แห่ง สำหรับ

ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีปริมาณ 1,500 แห่ง จึงมีผลทำให้ปริมาณหน่วยนับในทุกกิจกรรมย่อยลดลง และรายละเอียดกิจกรรมก็ลดลงด้วย

ผลผลิตย่อยที่ 4 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 184,433,673.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 321,135,079.62 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 136,701,406.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 42.57

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 200 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 200 แห่ง มีปริมาณงานเท่ากัน

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 922,168.37 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,605,675.40 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 683,507.03 บาท คิดเป็นร้อยละ 42.57

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักพัฒนาน้ำบาดาลได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ.2560 ส่วนส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยีรับผิดชอบโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 เป็นเงินก้อนเหลือมีปี

ผลผลิตย่อยที่ 5 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 302,340,724.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 520,389,809.85 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 218,049,085.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.90

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 488 แห่ง ซึ่งมีปริมาณที่เท่ากัน

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 619,550.66 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,066,372.56 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 446,821.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.90

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องมาจากการดำเนินการจัดจ้างงานก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ดำเนินการจัดจ้างที่ส่วนกลาง ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 การจัดจ้างงานก่อสร้าง สทบ.เขต 1 – 12 เป็นผู้ดำเนินการ คณะกรรมการตรวจงานจ้างจึงอยู่ที่สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต และมีการโอนงบประมาณงานจ้างเหมาก่อสร้างไปที่สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต ทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 6 การพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,449,612.05 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 59,072,780.06 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 17,376,831.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.42

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 80 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 79 แห่ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 1.27

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 955,620.15 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 747,756.71 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 207,863.44 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.80

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม ปริมาณงาน และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 การจัดซื้อวัสดุและการจ้างเหมาก่อสร้างระบบฯ ดำเนินการที่ส่วนกลาง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 โอนเงินงบประมาณไปดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ สทบ.เขต และมีกิจกรรมเป่าล้างบ่อน้ำบาดาล ซ่อมแซมระบบประปาบาดาล และซ่อมแซมระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำบาดาลมากกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2559

ผลผลิตย่อยที่ 7 โครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 113,471,448.89 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 209,044,691.10 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 95,573,242.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 45.72

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 50 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 33 แห่ง มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 17 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 51.52

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,269,428.98 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 6,334,687.61 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,065,258.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 64.17

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากสำนักพัฒนาน้ำบาดาลมีค่าตรวจรับงานจ้างเหมาลดลงและไม่ได้มีการใช้จ่ายค่าฝึกอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี ค่าบำรุงรักษารถยนต์เครื่องจักร จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การเจาะในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในผลผลิตย่อยโครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง

แบ่งออกเป็นโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1) จำนวน 50 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2) จำนวน 1,590 แห่ง จึงไม่สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบในส่วนของต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยได้ เนื่องจากวิธีการดำเนินการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรรูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 ไม่เหมือนกัน

ผลผลิตย่อยที่ 8 โครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 775,958,648.08 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 646,557,226.60 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 129,401,421.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.01

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,590 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,245 แห่ง เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 345 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 27.71

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 488,024.31 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 519,323.07 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 31,298.77 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.03

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้นในส่วนของปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในผลผลิตย่อยโครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง แบ่งออกเป็นโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1) จำนวน 50 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2) จำนวน 1,590 แห่ง จึงไม่สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบในส่วนของต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยได้เนื่องจากวิธีการดำเนินการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรรูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 ไม่เหมือนกัน

ผลผลิตย่อยที่ 9 โครงการพัฒนาน้ำแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 3)

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 109,694,570.88 บาท
- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 60 แห่ง
- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,828,242.85 บาท

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้นไม่สามารถเปรียบเทียบวิเคราะห์ได้ เนื่องจากเป็นโครงการที่เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ผลผลิตย่อยที่ 10 โครงการเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ทิ้งขยะ

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,093,092.71 บาท
- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 290 แห่ง
- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 262,389.97 บาท

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้น ไม่สามารถเปรียบเทียบวิเคราะห์ได้ เนื่องจากเป็นโครงการที่เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ผลผลิตย่อยที่ 11 โครงการแก้ไขปัญหากัญแล้งและปัญหาการลดระดับน้ำของชั้นน้ำบาดาลในพื้นที่แอ่งเจ้าพระยา

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 76,093,092.71 บาท
- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 26 แห่ง
- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,926,657.41 บาท

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวม และปริมาณงานเพิ่มขึ้น ไม่สามารถเปรียบเทียบวิเคราะห์ได้ เนื่องจากเป็นโครงการที่เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2560

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน
ผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณ
ต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ภายใต้ยุทธศาสตร์การจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยจำแนกตาม แผนงาน : บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ ซึ่งผลผลิตหลักภายใต้แผนงานดังกล่าว คือ

ผลผลิต : ทรัพยากรน้ำบาดาลในพื้นที่เป้าหมายได้รับการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,631,236,708.87 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,957,821,625.51 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 326,584,916.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.68

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,584 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,524 แห่ง มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 60 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 2.38

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 631,283.56 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 775,682.10 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 144,398.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.62

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ซึ่งทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับการจัดสรรงบประมาณระหว่างปีงบประมาณ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค - บริโภค การเฝ้าระวังคุณภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ที่ขยะ ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คือ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค - บริโภค จำนวน 1,500 แห่ง ซึ่งเป็นปริมาณที่ลดลงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 1) จำนวน 200 แห่ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ (รูปแบบที่ 2) จำนวน 488 แห่ง จึงทำให้ต้นทุนรวมและปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ทั้งนี้ การดำเนินงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลอยู่ภายใต้กรอบและรายละเอียดงบประมาณ ตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี

โครงการ : โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง
สามารถเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

- ต้นทุนรวม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 999,124,667.85 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 855,601,917.70 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
จำนวน 143,522,750.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.77

- ปริมาณงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,700 แห่ง เมื่อเปรียบเทียบกับ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,278 แห่ง มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 422 แห่ง คิดเป็นร้อย
ละ 33.02

- ต้นทุนต่อหน่วย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 587,720.39 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 669,485.07 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน
81,764.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.21

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ซึ่งทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก
เพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ในส่วนของปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ
พ.ศ. 2560 จากโครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 1)
จำนวน 50 แห่ง โครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง (รูปแบบที่ 2)
จำนวน 1,590 แห่ง และเพิ่มโครงการการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง
(รูปแบบที่ 3) จำนวน 60 แห่ง ทั้งนี้ การดำเนินงานของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลอยู่ภายใต้กรอบและ
รายละเอียดงบประมาณ ตาม พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ศูนย์พัฒนาฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559										ศูนย์พัฒนาฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560										ศูนย์พัฒนาฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560									
ที่	ศูนย์พัฒนาฯ	ศูนย์พัฒนาฯ					ศูนย์พัฒนาฯ					ศูนย์พัฒนาฯ					ศูนย์พัฒนาฯ					ศูนย์พัฒนาฯ							
		ค่าจ้างบุคลากร	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างบุคลากร	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างบุคลากร	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างบุคลากร	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างบุคลากร	ค่าจ้างงานนอก	รวม	ค่าจ้างงานนอก	รวม			
1	ศูนย์พัฒนาฯ	20,410,261.10	37,771.92	20,448,033.02	67,500.00	1,690,423.75	1,879,669.23	14,538,182.44	203,038.89	14,741,221.33	2,213,826.89	995,322.20	3,353,849.09	18,095,070.42	5,706,811.69	(27.91)	7,538,883.42	291,682,814.34	255,324,045.95	260,932,215.25	291,682,814.34	32.48	(283,743.89)	(7.80)	(5,990,555.58)	(24.87)			
2	ศูนย์พัฒนาฯ	22,203,413.14	1,007,302.53	23,210,715.67	177,795.00	4,366,371.31	298,583,380.49	24,075,981.33	6,673,617.76	30,749,599.09	4,278,733.50	255,324,045.95	260,932,215.25	291,682,814.34	255,324,045.95	(13.22)	34,655,448.13	109,809,749.82	109,809,749.82	109,809,749.82	109,809,749.82	75.90							
3	ศูนย์พัฒนาฯ	23,436,178.27	1,200,501.56	24,636,679.83	655,273.73	9,791,490.08	109,598,511.67	28,717,482.48	10,284,437.65	39,001,920.13	11,861,531.20	203,567,413.80	215,489,945.00	254,491,765.13	14,365,240.30	58.31	95,444,509.52	79,511,089,749.82	79,511,089,749.82	79,511,089,749.82	79,511,089,749.82	73.67							
4	ศูนย์พัฒนาฯ	13,156,554.46	281,125.11	13,397,679.58	17,185.00	1,547,228.20	954,197,833.07	10,024,327.83	742,249.25	10,766,577.09	2,064,096.09	242,331,917.61	244,420,213.70	255,186,790.79	(2,631,102.49)	(19.64)	711,342,052.57	711,342,052.57	711,342,052.57	711,342,052.57	711,342,052.57	73.67							
5	ศูนย์พัฒนาฯ	4,818,929.00	2,770.89	4,821,699.89	305,539.75	2,516,130.57	154,215.47	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	1,152,705.87	23.91	1,102,805.55	1,102,805.55	1,102,805.55	1,102,805.55	1,102,805.55	1.59							
6	ศูนย์พัฒนาฯ	38,982,594.76	1,622,481.22	40,605,075.98	398,650.00	12,116,954.98	73,493,248.83	38,556,766.46	21,532,460.18	59,889,426.64	12,571,757.00	90,940,115.20	104,219,697.20	164,109,123.84	19,284,150.66	47.49	18,211,043.39	37,495,194.05	37,495,194.05	37,495,194.05	37,495,194.05	29.61							
7	ศูนย์พัฒนาฯ	32,766,432.06	2,473,469.91	35,239,901.97	0.00	9,087,011.00	69,122,280.35	33,591,667.68	28,637,137.64	62,228,805.32	9,852,807.00	79,403,546.22	90,356,873.22	152,585,678.54	26,988,403.35	76.59	12,147,581.87	39,136,485.22	39,136,485.22	39,136,485.22	39,136,485.22	34.50							
8	ศูนย์พัฒนาฯ	31,339,441.66	1,410,737.24	32,750,178.90	0.00	5,675,423.00	46,925,915.09	30,094,083.61	14,756,425.89	45,250,509.50	6,569,231.99	68,338,453.30	75,663,237.29	120,913,746.79	12,300,130.60	37.33	23,061,839.20	35,361,969.80	35,361,969.80	35,361,969.80	35,361,969.80	41.33							
9	ศูนย์พัฒนาฯ	37,536,416.69	1,920,972.40	39,457,389.09	362,500.00	8,690,714.68	71,026,914.42	31,976,817.49	19,618,102.03	51,594,919.52	8,994,315.47	138,706,137.35	147,548,332.82	199,143,252.34	12,137,332.43	30.76	67,668,203.72	79,805,736.15	79,805,736.15	79,805,736.15	79,805,736.15	66.87							
10	ศูนย์พัฒนาฯ	42,669,083.81	1,548,879.89	44,117,963.69	0.00	12,158,746.00	75,731,151.21	41,888,382.21	13,533,621.40	55,122,003.61	9,843,430.00	119,700,409.93	129,206,036.93	184,328,000.54	11,004,039.92	24.94	41,316,139.72	52,320,179.64	52,320,179.64	52,320,179.64	52,320,179.64	39.63							
11	ศูนย์พัฒนาฯ	19,667,047.02	1,099,471.76	21,146,518.78	144,119.28	8,466,934.97	72,172,839.17	21,410,859.27	11,472,674.17	32,883,533.43	7,945,853.38	90,783,790.18	98,642,603.56	131,526,136.99	11,737,014.65	55.50	17,878,710.14	29,615,724.79	29,615,724.79	29,615,724.79	29,615,724.79	29.06							
12	ศูนย์พัฒนาฯ	23,520,427.08	1,021,488.46	25,341,915.54	3,000.00	6,400,034.10	59,491,442.05	24,803,913.37	25,734,382.23	50,538,194.60	6,207,878.25	90,004,867.06	96,396,591.31	146,934,785.91	25,196,279.06	99.43	30,502,115.16	55,698,394.22	55,698,394.22	55,698,394.22	55,698,394.22	61.05							
13	ศูนย์พัฒนาฯ	18,986,294.74	1,163,161.55	20,149,456.29	0.00	5,948,797.00	34,154,757.71	21,253,113.45	15,994,164.62	36,747,278.07	4,935,794.00	44,663,508.65	49,875,602.65	86,622,880.72	16,597,821.78	82.37	9,772,047.94	26,369,869.72	26,369,869.72	26,369,869.72	26,369,869.72	43.77							
14	ศูนย์พัฒนาฯ	19,469,036.98	1,454,004.63	21,103,041.61	0.00	6,922,521.89	51,158,401.97	21,791,132.03	12,485,393.91	34,276,525.94	5,836,785.10	63,202,840.65	69,354,575.75	103,631,101.69	13,173,484.33	62.42	11,273,651.89	24,447,136.22	24,447,136.22	24,447,136.22	24,447,136.22	30.87							
15	ศูนย์พัฒนาฯ	15,911,263.95	1,760,099.88	17,671,273.84	0.00	7,820,463.00	53,523,118.09	19,489,217.78	14,666,944.16	33,956,161.94	8,156,166.00	84,039,960.28	92,337,726.28	126,293,888.22	16,284,888.11	92.15	30,994,145.19	50,553	50,553	50,553	50,553	59.84							
16	ศูนย์พัฒนาฯ	25,412,340.03	1,402,468.20	27,015,028.23	175,000.00	6,344,604.88	51,441,347.77	19,446,290.35	13,504,357.79	32,950,848.13	6,881,075.82	80,061,151.29	88,127,527.11	121,078,375.24	5,935,819.90	21.97	30,155,987.46	36,091,807.36	36,091,807.36	36,091,807.36	36,091,807.36	42.47							
17	ศูนย์พัฒนาฯ	20,862,323.42	674,312.12	21,524,635.53	13,000.00	3,697,015.81	24,833,543.19	18,191,907.57	6,896,701.98	25,816,609.55	0.00	32,366,002.98	37,571,128.98	63,387,738.53	4,291,974.02	19.94	9,027,569.98	13,319,544.00	13,319,544.00	13,319,544.00	13,319,544.00	26.60							
ศูนย์พัฒนาฯ		47,726,640.01	2,831,520.12	50,558,160.13	3,320,657.50	1,933,063.85	42,953,594.24	39,020,182.00	4,020,441.65	43,040,823.65	3,865,721.12	17,929,720.85	22,525,941.97	65,566,765.62	(7.51)	366.48	(14.87)	(25,681,373.62)	(25,681,373.62)	(25,681,373.62)	(25,681,373.62)	(25,681,373.62)							
1	ศูนย์พัฒนาฯ	9,837,599.28	113,546.26	9,951,145.54	370,420.00	313,381.65	494,090.85	7,710,380.84	143,443.88	7,853,824.72	217,983.05	56,413.47	1,212,091.52	9,065,916.24	(2,097,320.82)	(21.08)	34,190,021.29	1,018,111.08	1,018,111.08	1,018,111.08	1,018,111.08	5.23							
2	ศูนย์พัฒนาฯ	10,197,124.96	1,025,533.46	11,222,658.42	0.00	534,421.75	7,704,700.82	9,340,477.65	3,675,032.01	13,035,509.66	76,400.00	6,993,325.47	7,446,581.41	20,482,091.07	1,812,852.24	16.15	1,812,852.24	7,043,279.95	7,043,279.95	7,043,279.95	7,043,279.95	27.45							
3	ศูนย์พัฒนาฯ	7,992,283.01	18,440.84	8,010,723.85	169,410.00	487,736.05	19,238,827.60	7,548,952.23	1,077,832.41	8,626,784.65	5,300.00	26,939,253.60	35,566,038.25	616,060.80	7.69	7,043,279.95	35.40	3,200,996.98	3,200,996.98	3,200,996.98	3,200,996.98	4.15							
4	ศูนย์พัฒนาฯ	2,657,971.64	2,802.05	2,660,773.69	132,725.00	53,445.00	226,295.97	2,648,773.89	42,568.13	2,691,342.02	118,161.46	391,493.50	509,654.96	3,200,996.98	30,562.33	1.15	96,988.99	23.50	96,988.99	96,988.99	96,988.99	96,988.99							
5	ศูนย์พัฒนาฯ	2,406,967.39	1,987.60	2,408,954.99	0.00	342,028.55	317,311.85	1,611,461.30	3,068,295.39	1,663,637.63	72,400.00	278,550.21	555,844.41	2,219,482.04	(785,317.36)	(30.94)	(103,495.99)	(103,495.99)	(103,495.99)	(103,495.99)	(103,495.99)	(27.66)							
6	ศูนย์พัฒนาฯ	1,642,678.49	1,916.55	1,644,595.04	38,400.00	501,102.39	283,838.48	2,507,921.86	37,224.95	2,545,146.81	390,671.90	233,595.37	655,767.27	3,200,914.08	900,351.77	54.76	(167,573.80)	(167,573.80)	(167,573.80)	(167,573.80)	(167,573.80)	29.70							
7	ศูนย์พัฒนาฯ	493,857,506.97	25,437,125.15	519,294,632.12	6,351,975.26	117,194,444.46	21,118,709,356.79	477,666,407.69	225,088,446.32	702,755,254.01	8,180,360.80	1,738,726,748.93	1,865,290,071.52	2,568,045,325.53	809,445.21	100.00	809,445.21	809,445.21	809,445.21	809,445.21	809,445.21	100.00							
8	ศูนย์พัฒนาฯ	493,857,506.97	25,437,125.15	519,294,632.12	6,351,975.26	117,194,444.46	21,118,709,356.79	477,666,407.69	225,088,446.32	702,755,254.01	8,180,360.80	1,738,726,748.93	1,865,290,071.52	2,568,045,325.53	809,445.21	100.00	809,445.21	809,445.21	809,445.21	809,445.21	809,445.21	100.00							

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 11 เปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ โดยแยกหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งประกอบด้วย ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักและศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุน

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 1 สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 18,095,070.42 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 24,085,626.00 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5,990,555.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.87

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14,741,221.33 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 20,448,033.02 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5,706,811.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.91

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากมีคำสั่งกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ 414/2561 ลงวันที่ 8 มิถุนายน 2560 เรื่อง จัดตั้งศูนย์พิทักษ์น้ำบาดาล ทำให้ข้าราชการและพนักงานราชการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล มีจำนวนลดลง จึงทำให้ต้นทุนเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล มีครุภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้มีการปันส่วนต้นทุนผลผลิตของค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,353,849.09 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,637,592.98 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 283,743.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.80

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากการเพิ่มกระบวนการคัดสรรบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงาน จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบการประกอบกิจการน้ำบาดาลตาม พ.ร.บ. น้ำบาดาล พ.ศ. 2520 มีการดำเนินการครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ และได้นำสารสนเทศมาใช้ร่วมกันเพื่อป้องกันการกระทำผิดตาม พ.ร.บ. น้ำบาดาล พ.ศ. 2520 จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เงินในงบประมาณลดลง ข้าราชการและพนักงานราชการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล มีจำนวนลดลง

และการดำเนินการตามตัวชี้วัด 4.2 (1) ลดพลังงาน (2) ลดกระดาษ จึงทำให้ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 2 สำนักสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 291,682,814.34 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 326,338,262.48 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 34,655,448.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.62

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 30,749,599.09 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 23,210,715.67 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,538,883.42 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.48

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากการลาออกของเจ้าหน้าที่โครงการ และการปรับแผนงบประมาณโดยปรับลดหมวดบุคลากรส่วนเหลือจากการลาออกของเจ้าหน้าที่ไปในหมวดงบอื่น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 260,933,215.25 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 303,127,546.80 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 42,194,331.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.92

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากปริมาณงานของกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีโครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค จำนวน 1,836 แห่ง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีปริมาณ 1,500 แห่ง จึงมีผลทำให้ปริมาณหน่วยนับในทุกกิจกรรมย่อยลดลง และรายละเอียดกิจกรรมก็ลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 3 สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 254,491,765.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 144,682,015.31 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 109,809,749.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 75.90

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 39,001,920.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 24,636,679.83 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 14,365,240.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 58.31

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 23,436,178.27 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 28,717,482.48 บาท เพิ่มขึ้น

เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการบรรจุข้าราชการใหม่ จำนวน 1 ราย และได้ยืมตัวข้าราชการต่างสำนักมาช่วยปฏิบัติงาน จำนวน 1 ราย บรรจุพนักงานราชการ จำนวน 2 ราย ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น จากในปี 2559 ค่าใช้จ่ายด้านค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 1,200,501.56 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 10,284,437.65 บาท เพิ่มขึ้น เนื่องจากครุภัณฑ์มีจำนวนมากที่มีอายุการใช้งานที่จำนวนปีมากขึ้น ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนคงที่เพิ่มตามไปด้วย

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 215,489,845.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 120,045,335.48 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 95,444,509.52 บาท คิดเป็นร้อยละ 79.51

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ในส่วนของค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมจำนวน 655,273.73.- บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 60,900.- บาท มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลง เนื่องจากมีความคลาดเคลื่อนในการแจ้งยอดค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการฝึกอบรมในโครงการศึกษาผลกระทบต่อแหล่งน้ำบาดาลและแอ่งเจ้าพระยาตอนล่าง ปีที่ 3 - 4 จำนวน 2 ครั้ง และโครงการวางเครือข่ายสังเกตการณ์น้ำบาดาลเพื่อติดตามสถานการณ์น้ำบาดาล จำนวน 1 ครั้ง ในส่วนค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 9,791,490.08 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 11,861,531.20 บาท เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรน้ำบาดาลมีโครงการเพิ่มขึ้น คือ โครงการแก้ไขปัญหาภัยแล้งและปัญหาการลดระดับน้ำของชั้นน้ำบาดาลในพื้นที่แอ่งเจ้าพระยา และโครงการเงินกู้ ค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการสำรวจและศึกษาค่าพื้นฐานโลหะหนักในน้ำบาดาลในพื้นที่ภาคกลางและตะวันออก จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางออกปฏิบัติงานภาคสนามเพิ่มมากขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 109,598,571.67 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 203,567,413.80 บาท มีค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีรายการจัดซื้อ จัดจ้าง บำรุงรักษาครุภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 4 สำนักพัฒนาน้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 255,186,790.79 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 969,159,945.85 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 713,973,155.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 73.67

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 10,766,577.09 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน

13,397,679.58 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,631,102.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.64

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ลดลง สาเหตุเนื่องมาจากสำนักพัฒนาน้ำบาดาลมีข้าราชการและลูกจ้างประจำเกษียณอายุราชการ มีข้าราชการโอนย้าย รวมถึงมีการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพ

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 244,420,213.70 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 955,762,266.27 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 711,342,052.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 74.43

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปร ลดลง เนื่องจากสำนักพัฒนาน้ำบาดาลมีค่าตรวจจ้างงานจ้างเหมาลดลงและไม่ได้มีการใช้จ่ายค่าฝึกอบรม ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี ค่าบำรุงรักษารถยนต์ เครื่องจักร จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การเจาะในปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 5 ศูนย์ประสานงานด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,922,286.01 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,797,985.69 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,152,705.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.91

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 5,974,405.77 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,821,699.89 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,152,705.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.91

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ มีการจ้างเจ้าหน้าที่โครงการจำนวนมากกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2559

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,947,880.24 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,976,285.79 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,028,405.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.55

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปร ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายในการติดตามงานโครงการ และข้าราชการมาปฏิบัติงานที่ศูนย์ประสานงานด้านน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำรินี้น้อยลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 6 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 1 จังหวัดลำปาง

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 164,109,123.84 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 126,613,929.79 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 37,495,194.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.61

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 59,889,426.64 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 40,605,275.98 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 19,284,150.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 47.49

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 จังหวัดลำปาง มีสินทรัพย์จากการจัดซื้อจัดจ้างประเภทการก่อสร้างระบบประปาบาดาลเพิ่มขึ้น จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 104,219,697.20 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 86,008,653.81 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 18,211,043.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.17

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น โดยเพิ่มขึ้นจากรายการค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุ เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 จังหวัดลำปาง ได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรระบบพลังงานแสงอาทิตย์เพิ่มขึ้น ซึ่งมีกิจกรรมการดำเนินการและมีกิจกรรมการฝึกอบรมถ่ายทอดเทคโนโลยีจำนวนมาก ทำให้ค่าใช้จ่ายหมวดค่าตอบแทนวัสดุและวัสดุเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 7 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 152,585,678.54 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 113,449,193.32 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 39,136,485.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.50

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 62,228,805.32 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 35,239,901.97 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 26,988,903.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.59

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นไปตามสาระสำคัญจากฐานข้อมูลเงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล และในปีงบประมาณ 2560 ได้รับการปรับเงินเดือน จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายคงที่เพิ่มสูงขึ้น สำหรับค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลงจากปี 2559 เนื่องจากอายุการ

ใช้งานของสินทรัพย์มีอายุการใช้งานมากขึ้นบางรายการ มีการตัดจำหน่ายในปีก่อน จึงทำให้มีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลง ซึ่งเป็นไปตามกลไกของมูลค่าสินทรัพย์

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 90,356,873.22 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 78,209,291.35 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 12,147,581.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.53

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมปีงบประมาณ พ.ศ.2560 คงที่ เนื่องจากบุคลากรไม่สามารถเข้ารับการฝึกอบรมได้อย่างทั่วถึง เพราะมีภารกิจที่ต้องปฏิบัติงานปริมาณมากขึ้น ไม่สามารถจัดสรรเวลาเข้าร่วมรับการฝึกอบรมได้ ค่าใช้จ่ายเดินทางที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีภารกิจภาคสนามที่ต้องเดินทาง เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนเกี่ยวกับงานด้านทรัพยากรน้ำบาดาลเพิ่ม เพราะได้รับมอบภารกิจให้ความช่วยเหลือเกี่ยวกับงานด้านทรัพยากรน้ำบาดาลเพิ่มมากขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มขึ้นจำเป็นต้องใช้วัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ปฏิบัติงานให้ความช่วยเหลือประชาชนเพิ่มขึ้น เพราะวัสดุอุปกรณ์บางส่วนสำหรับภารกิจในการให้ความช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีภารกิจที่ได้รับมอบหมายในการให้ความช่วยเหลือประชาชนด้านทรัพยากรน้ำบาดาลเพิ่มมากขึ้น ทำให้ปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้นส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 8 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 3 จังหวัดสระบุรี

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 120,913,746.79 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 85,551,776.99 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 35,361,969.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.33

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 45,250,509.50 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 32,950,378.90 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 12,300,130.60 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.33

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ซึ่งเป็นไปตามสาระสำคัญจากฐานข้อมูลเงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถ้อยจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เนื่องจากข้าราชการและลูกจ้างประจำบางรายครบเกษียณอายุราชการ และบางรายลาออกจากราชการทำให้ฐานข้อมูลในเรื่องบุคลากรของสำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 3 จังหวัดสระบุรี ลดลงตามลำดับ สำหรับค่าเสื่อมราคาสูงขึ้นจากปี พ.ศ.2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการจัดซื้อเครื่องสูบน้ำไฟฟ้าชนิดมอเตอร์จุ่มใต้น้ำและซื้อเครื่องสูบน้ำบาดาลแบบเทอร์โบ (Turbine Pump) ชนิดขับเคลื่อนด้วยต้นกำลังเครื่องยนตการเกษตรพร้อมอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 75,663,237.29 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 52,601,398.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 23,061,839.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.84

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ในส่วนของค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 3 จังหวัดสระบุรี ได้รับมอบหมายจากกรมทรัพยากรน้ำบาดาลให้ดูแลรับผิดชอบโครงการหลัก คือ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้นโดยเฉพาะเรื่องของการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานของโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศทั้งรูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้งรูปแบบที่ 1 รูปแบบที่ 2 และรูปแบบที่ 3 โครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภค รวมทั้งการอบรมบริหารจัดการให้กับกลุ่มผู้ใช้น้ำ เพื่อให้เกิดความรู้ด้านการบริหารจัดการและสามารถใช้งานระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำดื่มสะอาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการติดตามและประเมินผลความสำเร็จของกิจกรรมการจัดหาน้ำสะอาดให้กับโรงเรียน การสำรวจความพึงพอใจของผู้ได้รับการช่วยเหลือและความพร้อมของโรงเรียนและชุมชนในการพึ่งพาตนเองในการดำเนินธุรกิจน้ำดื่มได้

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 9 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 4 จังหวัดขอนแก่น

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 199,143,252.34 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 119,337,516.19 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 79,805,736.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.87

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 51,594,919.52 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 39,457,387.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 12,137,532.43 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.76

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากมีข้าราชการและลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการไปแล้ว แต่ไม่มีการจ้างเพิ่มในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านเงินเดือนลดลง ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีทรัพย์สินหมดอายุการใช้งานในปี พ.ศ.2560 จำนวนมาก มีการจัดซื้อ/จัดจ้าง โดยทางสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 4 จังหวัดขอนแก่น เป็นผู้ดำเนินการเอง ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 147,548,332.82 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 79,880,129.10 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 67,668,203.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 84.71

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ประกอบด้วย

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 4 จังหวัดขอนแก่น ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณปี พ.ศ.2559 เป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม โครงการจัดหาวัสดุสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศรูปแบบที่ 1,2 และโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้งรูปแบบที่ 1,2,3 ช่วยถ่ายทอดความรู้แก่ประชาชน และโรงเรียนที่ได้รับจัดสรรบ่อน้ำบาดาลตามโครงการดังกล่าว เพื่อตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการให้ความช่วยเหลือประชาชน ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ.2560 งบประมาณที่ได้รับจัดสรรมาแต่ละโครงการมีการเปลี่ยนแปลง และกันเงินเพื่อใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลงมาก เนื่องจากดำเนินการยังไม่เสร็จสิ้น

ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงบประมาณปี พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้น เพราะมีภารกิจเพิ่มขึ้นในความรับผิดชอบของโครงการและงานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มขึ้นด้วย

ค่าตอบแทนวัสดุและวัสดุเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานที่เบิกในลักษณะค่าตอบแทนวัสดุและวัสดุ โดยให้ทางฝ่ายพัสดุดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างวัสดุเอง เพื่อเบิกจ่ายให้หน่วยที่ออกไปปฏิบัติงาน มีมาตรการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาที่คำนึงถึงประโยชน์และประหยัดต่องานราชการเป็นสำคัญ จึงส่งผลให้ต้นทุนผันแปรรวมเพิ่มขึ้นตามไปด้วย และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากโครงการแผนงานที่ได้รับเพิ่มขึ้น จำนวนงบประมาณที่ได้รับเพิ่มขึ้นตามไปด้วย

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 10 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 5 จังหวัดนครราชสีมา

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 184,328,040.54 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 132,007,860.90 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 52,320,179.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 39.63

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 55,122,003.61 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 44,117,963.69 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 11,004,039.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.94

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการเกษียณอายุราชการของข้าราชการ และลูกจ้างประจำ จึงทำให้อัตรากำลังว่าง ทำให้บุคลากรในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ส่วนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 5 จังหวัดนครราชสีมา ได้รับงบประมาณในการก่อสร้างหอดักเหล็กพักน้ำระบบประปาบาดาลและค่าก่อสร้างระบบประปาและระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำดื่ม และมีบางโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ มีปริมาณที่สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 129,206,036.93 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 87,889,897.21 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 41,316,139.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 47.01

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เนื่องจากมีการฝึกอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีในโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนน้ำดื่มสะอาดให้กับโรงเรียนทั่วประเทศ รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 2 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากเจ้าหน้าที่เดินทางไปปฏิบัติราชการตามโครงการต่าง ๆ มีปริมาณลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเดินทางลดลง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ มีจำนวนเพิ่มขึ้น เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 5 จังหวัดนครราชสีมา มีโครงการพัฒนาแหล่งน้ำบาดาลเพื่อการเกษตรในพื้นที่ประสบภัยแล้ง รูปแบบที่ 1 และรูปแบบที่ 3 ได้รับงบประมาณค่าก่อสร้างขยายเขตไฟฟ้าและปักเสาพาดสาย และค่าชุดฝังและวางแนวท่อจ่ายน้ำ ส่งผลให้ค่าตอบแทนใช้สอยเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 11 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 6 จังหวัดตรัง
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 131,526,136.99 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 101,910,412.20 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 29,615,724.79 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.06

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32,883,533.43 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 21,146,518.78 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 11,737,014.65 บาท คิดเป็นร้อยละ 55.50

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 6 จังหวัดตรัง มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และคำนวณค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายในทรัพย์สินเพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จึงทำให้ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 98,642,603.56 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 80,763,893.42 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 17,878,710.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.14

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้รับงบประมาณงบลงทุนปกติ เพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จึงทำให้ต้นทุนผันแปรในการจัดซื้อจัดจ้างหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และได้รับงบประมาณในการดำเนินการชุดเจาะบ่อบาดาลเพิ่มขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวนมาก จึงทำให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 12 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 146,934,785.91 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 91,236,391.69 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 55,698,394.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 61.05

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 50,538,194.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 25,341,915.54 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 25,196,279.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.43

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากได้อัตราบุคลากรเพิ่มทดแทนบุคลากรที่เกษียณอายุราชการ ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น และได้รับจัดสรรรถยนต์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 96,396,591.31 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 65,894,476.15 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 30,502,115.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 46.29

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น ทำให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ และค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 13 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 8 จังหวัดราชบุรี

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 86,622,880.72 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 60,253,011.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 26,369,869.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.77

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 36,747,278.07 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 20,149,456.29 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 16,597,821.78 บาท คิดเป็นร้อยละ 82.37

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เป็นไปตามอัตราเงินเดือนของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการเพิ่มขึ้น จึงทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี ได้รับงบประมาณโครงการต่าง ๆ เพิ่มขึ้น และในบางโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณมีการจัดซื้อครุภัณฑ์ที่สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปิงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 49,875,602.65 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 40,103,554.71 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 9,772,047.94 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.37

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ด้านค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมมีจำนวนเพิ่มขึ้น เนื่องจากนโยบายของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีเป้าหมายในการดำเนินงานเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจลงสู่ภาคประชาชน โดยมุ่งเน้นเป้าหมายเครือข่ายกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองทั่วประเทศ เพื่อสร้างความเข้าใจต่อกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองในการบริหารจัดการ และอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลในท้องถิ่น ด้วยกระบวนการมีส่วนร่วมระหว่างภาครัฐ ภาคประชาชนและเอกชน ตลอดจนการดูแลบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้างที่เป็นสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานด้านแหล่งน้ำบาดาล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่จะต้องพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพความเป็นผู้นำที่มีคุณธรรม ความรู้ ความสามารถ และทักษะในการบริหาร โดยมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลและภาคประชาชน ให้สอดคล้องกับการดำเนินงานตามนโยบายดังกล่าว จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพิ่มสูงขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากมีข้าราชการ และลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการ จึงทำให้อัตรากำลังว่าง และยังไม่ได้บรรจุอัตรากำลังเข้ามาทดแทนใหม่ ประกอบกับตำแหน่งลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุราชการต้องยุบเลิกตำแหน่ง จึงทำให้ปริมาณบุคลากรในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ส่งผลให้ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี มีการจัดประชุม คณะอนุกรรมการเขตเพื่อพิจารณาคำขอใบอนุญาตการประกอบกิจการน้ำบาดาล และอำนาจหน้าที่ในการกำกับดูแลการประกอบกิจการน้ำบาดาล การจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการตรวจรับวัสดุ อุปกรณ์

ตามคำสั่งที่ได้รับการแต่งตั้งจากสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 8 จังหวัดราชบุรี รวมถึงค่าสาธารณูปโภค ค่าถ่ายเอกสาร ที่เพิ่มมากขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 14 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 9 จังหวัดระยอง
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 103,631,101.69 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 79,183,965.47 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 24,447,136.22 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.87

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 34,276,525.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 21,103,041.61 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 13,173,484.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 62.42

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการบรรจุพนักงานราชการทดแทนตำแหน่งที่เกษียณอายุราชการเพิ่มขึ้น ด้านค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย มีเครื่องมือเครื่องจักรชำรุด และอาคารสถานที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 69,354,575.75 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 58,080,923.86 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 11,273,651.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.41

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกมากขึ้น และได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ทำให้มีกิจกรรมที่ต้องดำเนินงานมากขึ้น เครื่องมือเครื่องจักรมีอายุการใช้งานนาน ทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย จำเป็นต้องมีการซ่อมแซมให้ใช้งานได้ตลอดเวลา

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 15 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 126,293,888.22 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 79,014,854.93 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 47,279,033.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 59.84

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 33,956,161.94 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 17,671,273.84 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 16,284,888.11 บาท คิดเป็นร้อยละ 92.15

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากบุคลากรในหน่วยงานมีพนักงานราชการเพิ่มขึ้น การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล สวัสดิการต่าง ๆ จึงเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 92,337,726.28 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.

2559 จำนวน 61,343,581.09 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 30,994,145.19 บาท คิดเป็นร้อยละ 50.53

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณในปี พ.ศ.2559 น้อยกว่าปีงบประมาณปี พ.ศ.2560 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ย่อมแตกต่างกันหากนำมาเปรียบเทียบกับกัน จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 16 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 11 จังหวัดอุบลราชธานี

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 121,078,375.24 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 84,986,567.88 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 36,091,807.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 42.47

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 32,950,848.13 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 27,015,028.23 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 5,935,819.90 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.97

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นไปตามสาระสำคัญจากฐานข้อมูลเงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล รวมทั้งในส่วนของบุคลากรที่เพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 88,127,527.11 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 57,971,539.65 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 30,155,987.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 52.02

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น ปริมาณงานเพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานหลักที่ 17 สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 12 จังหวัดสงขลา
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 63,387,738.53 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 50,068,194.53 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 13,319,544.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.60

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 25,816,609.55 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน

21,524,635.53 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 4,291,974.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 19.94

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ส่วนกลางได้จัดสรรงบประมาณ (งบลงทุน) ให้สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 12 จังหวัดสงขลา ดำเนินการเพิ่มมากขึ้น ทำให้งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานของเขตในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สูงกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ส่งผลให้มีต้นทุนคงที่เพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 37,571,128.98 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 28,543,559.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 9,027,569.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.63

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีแผนงานโครงการและกิจกรรมที่ทางสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 12 จังหวัดสงขลา จะต้องดำเนินการมีมากขึ้น ประกอบกับในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ได้มอบหมายให้สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 12 จังหวัดสงขลา เป็นผู้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเอง ทำให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงานตามแผนงานโครงการและกิจกรรมของงบลงทุน ทำให้ต้นทุนผันแปรในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 1 สำนักบริหารกลาง

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 65,566,765.62 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 98,765,505.71 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 33,198,740.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.61

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 43,040,823.65 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 50,558,190.13 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,517,366.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.87

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นไปตามสาระสำคัญจากฐานข้อมูลเงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำ เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ ตามบัญชีถือจ่ายของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ซึ่งมีการปรับฐานเงินเดือนของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ ตามมติ ค.ร.ม.

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 22,525,941.97 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 48,207,315.59 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 25,681,373.62 บาท คิดเป็นร้อยละ 53.27

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นในส่วนค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ซึ่งเป็นไปตามภารกิจที่เพิ่มขึ้น พัฒนาบุคลากรภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตอบสนองต่อการให้บริการประชาชน

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 2 กองแผนงาน

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 9,065,916.24 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 11,129,038.04 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,063,121.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.54

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,853,824.72 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 9,951,145.54 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,097,320.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.08

ค่าใช้จ่ายบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 7,710,380.84 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 9,837,599.28 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 2,127,218.44 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.62

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากบุคลากรของกองแผนงานเกษียณอายุราชการ ประกอบกับมีบุคลากรได้มีการโอนไปหน่วยงานอื่น ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 143,443.88 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 113,546.26 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 29,897.62 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.33

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กองแผนงานได้รับการจัดสรรงบประมาณในด้านการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จึงทำให้การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์แต่ละชนิดเพิ่มขึ้น ส่งผลให้การปันส่วนในด้านค่าเสื่อมราคาของกองแผนงานเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,212,091.52 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,177,892.50 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 34,199.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.90

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 431,695.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 370,420.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 61,275.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.54

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากกองแผนงานมีจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น ทำให้ส่งบุคลากรเข้ารับการ

ฝึกอบรมมากขึ้น เพราะมีหลักสูตรที่จัดฝึกอบรมตรงตามความต้องการและภารกิจของกองแผนงาน และกองแผนงานได้จัดการฝึกอบรมหลักสูตรการประชุมเชิงปฏิบัติการ “การจัดทำยุทธศาสตร์บริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาล ระยะ 20 ปี (พ.ศ.2560 – 2579)” ในนามของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในการทำงานต่อไป

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 217,983.05 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 313,381.65 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 95,398.60 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.44

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากกองแผนงานได้มีการวางแผนในการดำเนินงาน โดยทำการประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน/โครงการกับทุกหน่วยงานในสังกัดกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ผ่านทางโทรศัพท์ และระบบอินเทอร์เน็ตและไลน์ ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 562,413.47 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 494,090.85 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 68,322.62 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.83

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรด้านค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กองแผนงานมีจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น และมีปริมาณงานที่จะต้องดำเนินการมากขึ้น โดยเฉพาะการจัดทำข้อมูลให้กับหน่วยงานภายนอกเพื่อชี้แจงเรื่องงบประมาณ และการจัดทำยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ทำให้มีความจำเป็นที่จะต้องใช้วัสดุในการทำงานเป็นจำนวนมาก จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงานให้เพียงพอต่อการทำงาน ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นตามลำดับ

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 3 กองวิเคราะห์น้ำบาดาล

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 20,482,091.07 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 19,463,979.99 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,018,111.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.23

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 13,035,509.66 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 11,222,657.42 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,812,852.24 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.15

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ้างบุคลากร ประเภทลูกจ้างชั่วคราว / จ้างเหมาบริการเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 7,446,581.41 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

จำนวน 8,241,322.57 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 794,741.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.64

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ในส่วนของค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด ค่าซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สารเคมี และอะไหล่เครื่องมือวิทยาศาสตร์ ค่าซ่อมเครื่องมือวิทยาศาสตร์เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 4 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 35,566,038.25 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 27,906,697.50 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,659,340.74 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.45

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 8,626,784.65 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 8,010,723.85 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 616,060.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.69

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศทรัพยากรน้ำบาดาล มีการจัดซื้อจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ วัสดุสำนักงานที่ใช้แล้วหมดไป แต่มูลค่าของสินค้าลดลง และจะทำให้เกิดค่าเสื่อมราคาและราคาตัดจำหน่ายมากขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนคงที่จึงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 26,939,253.60 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 19,895,973.65 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 7,043,279.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.40

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีค่าใช้จ่ายเดินทาง และค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มมากขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สืบเนื่องมาจากภารกิจงานที่เพิ่มมากขึ้น บุคลากร เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่มมากขึ้น และเพื่อการทำงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในส่วนดังกล่าวเพิ่มมากขึ้นตามไปด้วย จึงมีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นตามไปด้วย

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 5 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,200,996.98 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,073,445.67 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 127,551.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.15

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,691,342.02 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,660,779.69 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 30,562.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.15

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการเกษียณอายุราชการ พนักงานราชการลาออก จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายทางตรงลดลง ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 509,654.96 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 412,665.97 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 96,988.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.50

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เนื่องจากกลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการประสานงานผ่านโทรศัพท์ ผ่านแอปพลิเคชันต่าง ๆ เพื่อลดภาระในการเดินทางของบุคลากรในส่วนภูมิภาค กลุ่มพัฒนาระบบบริหารได้รับมอบหมายให้เดินทางเข้าร่วมประชุมในต่างจังหวัด รวมทั้งติดตามการประเมินผลส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ (ม.44) ซึ่งปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีอยู่ทั้งหมด 5 ด้าน ได้แก่ Function Based, Agenda Based, Area Based, Innovation Based, Potentiak Based

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 6 กลุ่มนิติการ

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,219,482.04 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,068,295.39 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 848,813.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.66

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 1,663,637.63 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,408,954.99 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 745,317.36 บาท คิดเป็น ร้อยละ 30.94

ค่าใช้จ่ายบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 1,611,461.30 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 2,406,967.39 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 795,506.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.05

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง เนื่องจากมีตำแหน่งว่างของบุคลากร ซึ่งยังไม่ได้รับการบรรจุบุคลากร ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 52,176.33 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 1,987.60 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 50,188.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 2,525.09

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลได้รับการจัดสรรงบประมาณในด้านการจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จึงทำให้การคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์แต่ละชนิดเพิ่มขึ้น ส่งผลให้การปันส่วนในด้านค่าเสื่อมราคาของกลุ่มนิติการเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 555,844.41 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 659,340.40 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 103,495.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.70

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 72,600.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 0.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 72,600.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 204,694.20 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 342,028.55 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 137,334.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.15

ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 278,550.21 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 317,311.85 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 38,761.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.21

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ต้นทุนผันแปรด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง เนื่องจากกลุ่มนิติการได้มีการวางแผนในการดำเนินงาน โดยประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานในสังกัดกรมทรัพยากรน้ำบาดาลผ่านทางโทรศัพท์ และระบบอินเทอร์เน็ตในส่วนของสำนัก กอง กลุ่ม ศูนย์ และสำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 – 12 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง ด้านค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กลุ่มนิติการมีวัสดุสำนักงานที่มีความพร้อมในการดำเนินการ จึงทำให้การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงานลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายลดลงตามลำดับ และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการลดลง

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 7 กลุ่มตรวจสอบภายใน

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 3,200,914.08 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 2,467,936.11 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 732,977.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.70

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 2,545,146.81 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 1,644,595.04 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 900,551.77 บาท คิดเป็น ร้อยละ 54.76

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเกิดจากกลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 655,767.27 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 823,341.07 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 167,573.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.35

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนผันแปรลดลงเกิดจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ลดลงตามลักษณะของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่เพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนที่ 8 กองส่งเสริมและการมีส่วนร่วม

การเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง แยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 809,645.21 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 0.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,481,925.78 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

- ต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 809,645.21 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 0.00 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 809,645.21 บาท คิดเป็นร้อยละ 100.00

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนคงที่ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากกองสื่อสารและการมีส่วนร่วมเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2559 ตามคำสั่งกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ 637/2559 จึงไม่สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้

- ต้นทุนผันแปร (ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 0.00 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 0.00 บาท

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/(ลด)		ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)		ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)	
							บาท	%	บาท	%	บาท	%
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่ารักษาพยาบาล และค่าช่วยการศึกษาบุตร	35,373,059.15		35,373,059.15	36,910,839.87		36,910,839.87	1,537,780.72	4.35	-	-	1,537,780.72	4.35
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าสาธารณูปโภค		14,085,855.76	14,085,855.76		14,112,884.65	14,112,884.65	-	-	27,028.89	0.19	27,028.89	0.19
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่าใช้จ่ายอื่น	700,055.40		700,055.40	1,495,028.31		1,495,028.31	794,972.91	113.56	-	-	794,972.91	113.56
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	1,712,164.27		1,712,164.27	9,797,298.36		9,797,298.36	8,085,134.09	472.22	-	-	8,085,134.09	472.22
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	37,785,278.82	14,085,855.76	51,871,134.58	48,203,166.54	14,112,884.65	62,316,051.19	10,417,887.72	27.57	10,444,916.61	0.19	10,444,916.61	20.14

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของการคำนวณต้นทุน
กิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุน
ทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ
พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

เปรียบเทียบค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่าง
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
1. ค่ารักษาพยาบาล และค่าช่วยการศึกษา	35,373,059.15	36,910,839.87	1,537,780.72	4.35
2. ค่าสาธารณูปโภค	14,085,855.76	14,112,884.65	27,028.89	0.19
3. ค่าใช้จ่ายอื่น	700,055.40	1,495,028.31	794,972.91	113.56
4. ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	1,712,164.27	9,797,298.36	8,085,134.09	472.22
รวม	51,871,134.58	62,316,051.19	10,444,916.61	20.14

วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

จากผลการคำนวณค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สามารถวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ได้ดังนี้

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่ารักษาพยาบาลและค่าช่วยการศึกษาบุตร

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			บาท	%
เงินช่วยการศึกษาบุตร	3,782,349.50	4,525,475.50	743,126.00	19.65
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	19,738,915.31	20,050,189.46	311,274.15	1.58
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ	10,276,859.87	11,212,243.27	935,383.40	9.10
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยใน รพ. เอกชน	238,934.47	78,931.64	(160,002.83)	(66.97)
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ประเภทผู้ป่วยนอก-รพ. เอกชน	1,336,000.00	1,044,000.00	(292,000.00)	(21.86)
รวม	35,373,059.15	36,910,839.87	1,537,780.72	4.35

สำหรับค่ารักษาพยาบาล และค่าช่วยการศึกษาบุตร ไม่สามารถวิเคราะห์หาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้ เนื่องจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในแต่ละปีเบิกจ่ายตามสิทธิ์ของบุคลากรภายในสังกัดของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าสาธารณูปโภค

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
ค่าไฟฟ้า	10,829,666.86	11,011,068.46	181,401.60	1.68
ค่าโทรศัพท์	1,807,467.91	1,656,097.19	(151,370.72)	(8.37)
ค่าน้ำประปาและน้ำ บาดาล	318,931.30	289,528.68	(29,402.62)	(9.22)
ค่าบริการไปรษณีย์โทร เลขและขนส่ง	1,117,270.00	1,126,105.00	8,835.00	0.79
ค่าบริการสื่อสารและ โทรคมนาคม	12,519.69	30,085.32	17,565.63	140.30
รวม	14,085,855.76	14,112,884.65	27,028.89	0.19

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีจำนวน เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นเงิน 27,028.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.19 ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม และค่าไฟฟ้า แต่ค่าโทรศัพท์ลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีการประชุมผ่านระบบสื่อสารและโทรคมนาคม และได้นำระบบ โทรศัพท์เลขหมายภายในหน่วยงานมาใช้ จึงส่งผลทำให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นบางรายการ

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่าใช้จ่ายอื่น

สำนัก	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
สำนักบริหารกลาง	76,847.40	4,302.27	(72,545.13)	(94.40)
สำนักควบคุมกิจกรรมน้ำบาดาล	0.00	148,756.04	148,756.04	100.00
กองวิเคราะห์น้ำบาดาล	0.00	220.00	220.00	100.00
สำนักสำรวจและประเมิน ศักยภาพน้ำบาดาล	0.00	200.00	200.00	100.00
สำนักพัฒนาน้ำบาดาล	5,980.00	6,510.00	530.00	8.86
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 1 จังหวัดลำปาง	382,150.00	342,125.00	(40,025.00)	(10.47)
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 2 จังหวัดสุพรรณบุรี	0.00	27,375.00	27,375.00	100.00
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 3 จังหวัดสระบุรี	0.00	870.00	870.00	100.00
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาลเขต 7 จังหวัดกำแพงเพชร	222,078.00	717,920.00	495,842.00	223.27
สำนักทรัพยากรน้ำบาดาล เขต 10 จังหวัดอุดรธานี	13,000.00	246,750.00	233,750.00	1,798.08
รวม	700,055.40	1,495,028.31	794,972.91	113.56

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นเงิน 794,972.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 113.56 เนื่องจากการเบิกจ่ายรายการนอกเหนือจากบัญชีแยกประเภทที่ระบุไว้ เช่น ค่าปะสติมยางรถยนต์

ค่าถอดซักพรมรถ ถอนคืนรายได้ค่าน้ำ เป็นต้น จึงทำให้รายการค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			บาท	%
ค่าเสื่อมราคาอาคารเพื่อการพักอาศัย	6,250.00	34,417.81	28,167.81	450.68
ค่าเสื่อมราคาอาคารสำนักงาน	506,397.67	2,899,363.64	2,392,965.97	472.55
ค่าเสื่อมราคาอาคารเพื่อประโยชน์อื่น	664,855.56	3,661,259.37	2,996,403.81	450.68
ค่าเสื่อมราคาสงปลูกสร้าง	490,872.15	2,961,118.72	2,470,246.57	503.24
ค่าเสื่อมราคาสงปลูกสร้างราชพัสดุ	43,788.89	241,138.82	197,349.93	450.68
รวม	1,712,164.27	9,797,298.36	8,085,134.09	472.22

สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของค่าเสื่อมราคา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวนเงินเพิ่มขึ้นจากปี 2559 เป็นจำนวนเงิน 8,085,134.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 472.22 เนื่องจากสินทรัพย์ สิ่งก่อสร้างหลายรายการ อาคารสำนักงาน ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จ เบิกจ่ายเรียบร้อยแล้ว จึงทำให้เกิดการคิดค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

สรุปการวิเคราะห์ และข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาและปรับปรุงงาน

สรุปการวิเคราะห์

จากผลการดำเนินงานที่ผ่านมาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 จนถึงปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 การจัดทำต้นทุนผลผลิตของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลยังประสบกับปัญหาที่ยังไม่สามารถผลักดันต้นทุนประเภทเงินเดือน ให้ถูกต้องตามแหล่งของกิจกรรมได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีการโอน/ย้าย และมีคำสั่งให้ไปช่วยราชการต่างหน่วยงานไม่เป็นไปตามบัญชีถือจ่าย และการกำหนดปริมาณงาน และหน่วยนับวัดปริมาณงานที่ต่างกัน ส่งผลให้การปันส่วนค่าใช้จ่ายไปยังต้นทุนในการดำเนินงานมีความคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามจริงในบางสำนัก

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำต้นทุนผลผลิตของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลมีความชัดเจน ถูกต้อง และมีความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ผู้บริหารสามารถนำไปวิเคราะห์เพื่อตรวจสอบการบริหารจัดการงบประมาณ จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาและปรับปรุง

1. กรมทรัพยากรน้ำบาดาลต้องมีการควบคุมในด้านการใช้จ่ายงบประมาณ การตรวจสอบเอกสารในการเบิกจ่ายให้ละเอียดและรัดกุมเพื่อลดงบประมาณในการเบิกจ่ายไม่ให้ซ้ำซ้อนในเรื่องการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลกระทบต่อราคาคำนวณต้นทุนผลผลิตในแต่ละปี
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 GFMIS ส่งผลต่อการคำนวณต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน ดังนั้น หากหน่วยงานต้องการให้การคำนวณต้นทุนผลผลิตมีความชัดเจน และถูกต้อง เพื่อนำมาคำนวณ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการงบประมาณ ต้องสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านบัญชี การเงิน กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้บันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

6. หน่วยงานของกิจกรรมย่อย กิจกรรมหลักในแต่ละปีดำเนินการ ต้องมีความชัดเจน และถูกต้องเป็นไปในแนวทางเดียวกัน เพื่อลดปัญหาในการเปรียบเทียบและวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในงบประมาณต่อไป

7. ควรมีการวางระบบการเก็บข้อมูลด้านต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ว่าต้องเก็บข้อมูลอะไรบ้างและต้องตกลงการแบ่งสัดส่วนงานกันให้ชัดเจนและเหมาะสมกับลักษณะงาน

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