

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต  
ของกองทัพอากาศ  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2563**

1. โครงสร้างแผนงานงบประมาณของกองทัพอากาศสำหรับการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

1.1 กองทัพอากาศ ได้จัดทำคู่มือพจนานุกรมกิจกรรมกองทัพอากาศ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ที่เป็นเอกสารแสดงการจัดโครงสร้างแผนงานงบประมาณ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม ผลผลิตย่อย/โครงการย่อย และกิจกรรมย่อยของกองทัพอากาศ เพื่อให้ผู้บริหารระดับสูงและผู้รับผิดชอบงานด้านงบประมาณ ได้ทราบถึงความเชื่อมโยงการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยขึ้นตรงกองทัพอากาศที่รับผิดชอบต่อการนำส่งผลผลิต/โครงการ โดยมีความสอดคล้องและเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานระดับกิจกรรมและกิจกรรมย่อย รวมถึงต้นทุนค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปในการดำเนินกิจกรรมและกิจกรรมย่อยนั้น ๆ จนเกิดเป็นผลผลิต/โครงการ ทั้งนี้ในทุกผลผลิต/โครงการได้กำหนดค่าเป้าหมายตัวชี้วัดอย่างชัดเจนที่แสดงในลักษณะของจำนวนที่นับได้ตามที่เจ้าภาพผลผลิต/โครงการได้กำหนดไว้ อีกทั้งข้อมูลที่แสดงจะทำให้ทราบถึงต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย อันเป็นประโยชน์ต่อการวัดผล สามารถนำมาเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานในแต่ละช่วงเวลา นำไปสู่การเพิ่มประสิทธิภาพของหน่วยงาน และปรับปรุงพัฒนากระบวนการนำส่งผลผลิตต่อไป

1.2 สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2563 กองทัพอากาศได้พิจารณากำหนดโครงสร้างแผนงานงบประมาณตามผลผลิต/โครงการ กิจกรรม ผลผลิตย่อย/โครงการย่อย และกิจกรรมย่อย ให้รองรับการปฏิบัติงานในทุกภารกิจที่ได้รับมอบหมาย พร้อมทั้งพิจารณากำหนดกิจกรรมย่อยต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับโครงสร้างการจัด ส่วนราชการ อันเป็นวิธีที่คล้ายคลึงกับทุกปีที่ผ่านมา ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกองทัพอากาศส่วนใหญ่สามารถเปรียบเทียบกันได้

2. การเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกองทัพอากาศ

กองทัพอากาศได้เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยสรุปผลการวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เป็นรายผลผลิตได้ดังนี้

2.1 โครงการพิทักษ์รักษา การถวายพระเกียรติ การปฏิบัติตามพระราชประสงค์ และทิตุณสถาบันพระมหากษัตริย์ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เนื่องจากกองทัพอากาศมีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับภารกิจที่มีอยู่ในปัจจุบัน

2.2 โครงการสนับสนุนการรักษาความสงบเรียบร้อยภายในประเทศ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 คิดเป็น ร้อยละ 26.88 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 กองทัพอากาศมีการปรับภารกิจให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละพื้นที่ ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ ทั้งนี้กองทัพอากาศมุ่งหวังให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินการโดยเร็ว

2.3 โครงการสร้างความเข้าใจประชาชนทั้งในและนอกจังหวัดชายแดนใต้ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 คิดเป็น ร้อยละ 50.06 เนื่องจากการปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับพื้นที่เป้าหมายและสถานการณ์ความไม่สงบในพื้นที่ที่เกิดขึ้น

2.4 โครงการป้องกันยาเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เนื่องจากกองทัพอากาศปรับค่าใช้จ่าย เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในแต่ละพื้นที่ เพื่อให้ผู้เข้าร่วมอบรมมีจิตสำนึกในการป้องกันไม่ให้ไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติดมากขึ้น

2.5 โครงการปราบปรามยาเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 คิดเป็นร้อยละ 8.34 เนื่องจากกองทัพอากาศได้ปรับปรุงกระบวนการทำงาน โดยได้ใช้บุคลากรที่มีความสามารถและชำนาญการในการปฏิบัติงาน ทำให้ต้นทุนลดลง

2.6 โครงการบำบัด รักษา ผู้ติดยาเสพติด มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง เนื่องจากกองทัพอากาศเน้นความสำคัญในการบำบัด รักษา พันธุ์สมรรถภาพผู้ติดยาเสพติดมาโดยตลอด จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีค่าใช้จ่ายและจำนวนผู้เข้ารับการบำบัด รักษา ผู้ติดยาเสพติดลดลง

2.7 โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาประเทศและการช่วยเหลือประชาชน มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เนื่องจากกองทัพอากาศมีการปรับภารกิจในการลงพื้นที่ที่ประสบภัยพิบัติจริงตามสถานการณ์จริงที่เกิดขึ้น

2.8 โครงการพัฒนาขีดความสามารถของกองทัพ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 คิดเป็นร้อยละ 20.64 เนื่องจากการปรับภารกิจกิจกรรม เพื่อให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของกองทัพอากาศ

2.9 โครงการพัฒนาเสริมสร้างความสัมพันธ์และร่วมมือทางทหาร และผลผลิตการสนับสนุนการดำเนินงานด้านความมั่นคงกับต่างประเทศ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในปัจจุบัน กองทัพอากาศมีการปรับค่าใช้จ่ายให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ยังคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างกองทัพอากาศไทยและกองทัพอากาศมิตรประเทศ รวมถึงสมาชิกในกลุ่มอาเซียน

2.10 ผลผลิตการดำรงสภาพความพร้อมในการป้องกันประเทศ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 คิดเป็นร้อยละ 0.37 เนื่องจากกองทัพอากาศได้มุ่งเน้นการพัฒนาบุคลากรและระบบสารสนเทศ เพื่อให้ก้าวทันเทคโนโลยีสมัยใหม่ตามยุทธศาสตร์กองทัพอากาศ

2.11 โครงการพัฒนาการท่องเที่ยวในเขตทหาร มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น เนื่องจากการปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยวภายในพื้นที่กองทัพอากาศ เพื่ออำนวยความสะดวกกับผู้ที่มาใช้บริการ

2.12 โครงการพัฒนากลุ่มท่องเที่ยวอารยธรรมล้านนา และกลุ่มชาติพันธุ์ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง แต่ดำรงไว้ซึ่งความสะดวกสบายของประชาชนที่มาใช้บริการเป็นสำคัญ