

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย

ผลผลิต

กรมการพัฒนาชุมชน

กระทรวงมหาดไทย

เปรียบเทียบระหว่าง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กับ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

กรมการพัฒนาชุมชน

กระทรวงมหาดไทย

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

1. เหตุผลและความจำเป็น

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 หมวด 4 การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ มาตรา 21 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภท ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้ส่วนราชการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะที่อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนราชการ และให้รายงานผลการคำนวณให้สำนักงานประมาณ กรมบัญชีกลาง และ ก.พ.ร. ทราบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมบัญชีกลางได้กำหนดให้เป็นเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหารของส่วนราชการ ซึ่งเป็นการประเมินการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเป็นประจำทุกปี สำหรับการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมการพัฒนาชุมชน ได้ดำเนินการตามเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทั้งนี้ ได้ดำเนินการเปรียบเทียบผลการคำนวณ พร้อมทั้งวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวัดผลการดำเนินงาน การวางแผน การควบคุมทางการเงิน ตลอดจนเป็นข้อมูลทางการเงินที่เป็นประโยชน์และประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร อันจะนำไปสู่การพัฒนากระบวนการทำงานของกรมการพัฒนาชุมชนต่อไป

2. วัตถุประสงค์

- 2.1 เพื่อให้มีข้อมูลในการบริหารและวางแผนในการดำเนินกิจกรรมหลักต่าง ๆ ของกรมการพัฒนาชุมชน
- 2.2 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของ สำนัก กอง ศูนย์ ของหน่วยงาน และการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ลดการดำเนินงานในกิจกรรมที่ไม่เกิดประโยชน์ให้เหลือน้อยที่สุด
- 2.3 เพื่อให้มีการประเมินผลความคุ้มค่าของการให้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด
- 2.4 เพื่อเป็นข้อมูลในการรายงานผลการดำเนินงาน เช่น รายงานผลการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART) การประเมินความคุ้มค่าในการปฏิบัติการกิจกรรมภาครัฐ PMQA เป็นต้น

3. การดำเนินงานของกรมการพัฒนาชุมชน

กรมการพัฒนาชุมชน ได้ดำเนินงานภายใต้นโยบายรัฐบาล ตามภารกิจของกระทรวงมหาดไทยและภารกิจอื่นที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

งานตามนโยบายสำคัญของหัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติ เรื่อง การสร้างความเข้าใจ เข้าถึงและพัฒนาตามแนวพระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวเป็นสำคัญ ใช้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงซึ่งทรงเน้นความพอดี พอสมแก่ฐานะ ความมีเหตุมีผล และการมีภูมิคุ้มกันเป็นแนวคิด ใช้แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 แนวทางของ คสช. และความต้องการของประชาชน ที่แสดงออกมาโดยตลอด ซึ่งน่าจะชัดเจนขึ้นในช่วงเวลาแห่งการออกแบกรูปประเทศ เป็นแนวทางการกำหนดนโยบาย คำนึงถึงปัญหาของประเทศ คำนึงถึงเงื่อนไข คำนึงถึงความท้าทายที่รออยู่ข้างหน้า

□ งานตามภารกิจสำคัญของกระทรวงมหาดไทย มอบหมายให้กรมการพัฒนาชุมชน รับผิดชอบหลักในเรื่องการส่งเสริมให้ประชาชนเข้าถึงแหล่งทุน ยกย่องสินค้าหนึ่งตำบล หนึ่งผลิตภัณฑ์ (OTOP) และเพิ่มช่องทางการตลาดเชิงรุกทั้งภายในประเทศและประเทศเพื่อนบ้าน

□ งานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ตามกฎกระทรวงว่าด้วยการแบ่งส่วนราชการกรมการพัฒนาชุมชน กระทรวงมหาดไทย พ.ศ. 2552 มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2552 กำหนดให้กรมการพัฒนาชุมชน มีภารกิจสำคัญเกี่ยวกับการส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้และการมีส่วนร่วมของประชาชน และส่งเสริมงานวิสาหกิจชุมชน และพัฒนาเศรษฐกิจชุมชนฐานรากให้มีความมั่นคงและมีเสถียรภาพ โดยสนับสนุนให้มีการจัดทำและใช้ประโยชน์จากข้อมูลสารสนเทศ ศีษษาวิเคราะห์ วิจัย จัดทำยุทธศาสตร์ชุมชน ตลอดจนการฝึกอบรม และพัฒนาบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาชุมชน เพื่อเป็นชุมชนเข้มแข็งอย่างยั่งยืน กรมการพัฒนาชุมชนจึงได้กำหนดวิสัยทัศน์ว่า “เศรษฐกิจฐานรากมั่นคงและชุมชนพึ่งตนเองได้ ภายในปี 2564” โดยพัฒนาระบบและกลไกส่งเสริมการมีส่วนร่วมและการเรียนรู้ของชุมชนในการบริหารจัดการชุมชน จัดกิจกรรมทางเศรษฐกิจชุมชนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง และทำงานเชิงบูรณาการกับหน่วยงานภายในและภายนอกของกระทรวงมหาดไทย โดยกรมการพัฒนาชุมชน ได้รับสนับสนุนงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพื่อดำเนินงานตามเป้าหมายเศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็ง ประชาชนมีความสุข และมีรายได้เพิ่มขึ้น ด้วยหลักและวิธีการพัฒนาชุมชนตามมาตรฐาน การตลาด และการสร้างมูลค่าเพิ่ม ภายใต้ 1 ผลผลิต 4 โครงการ 8 กิจกรรมหลัก ดังนี้

1. ผลผลิต 1 : เสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชนในการบริหารจัดการข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน
 - กิจกรรมหลักที่ 1 : ส่งเสริมการบริหารงานพัฒนาชุมชน
 - กิจกรรมหลักที่ 2 : บริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน
2. โครงการที่ 1 : สร้างสัมมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
 - กิจกรรมหลักที่ 1 : บูรณาการแผนชุมชนระดับตำบล
 - กิจกรรมหลักที่ 2 : สร้างและพัฒนาผู้นำสัมมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
- โครงการที่ 2 : ส่งเสริมการบริหารจัดการการเงินชุมชน
 - กิจกรรมหลักที่ 1 : ส่งเสริมการดำเนินงานศูนย์จัดการกองทุนชุมชน
- โครงการที่ 3 : เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน
 - กิจกรรมหลักที่ 1 : พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน
 - กิจกรรมหลักที่ 2 : พัฒนาผู้ประกอบการชุมชน
- โครงการที่ 4 : ส่งเสริมช่องทางการตลาดผลิตภัณฑ์ชุมชน
 - กิจกรรมหลักที่ 1 : ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางการตลาด

กรมการพัฒนาชุมชน มีหน่วยงานในสังกัด ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ดังนี้

1. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)
2. กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตภ.)
3. สำนักงานเลขาธิการกรม (สส.)
4. กองคลัง (กค.)
5. กองประชาสัมพันธ์ (ปชส.)
6. ศูนย์สารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน (ศสท.)
7. กองแผนงาน (กผ.)

8. กองการเจ้าหน้าที่ (กจ.)
9. สถาบันการพัฒนาชุมชน (สพช.)
10. สำนักส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นและวิสาหกิจชุมชน (สกว.)
11. สำนักเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชน (สสช.)
12. สำนักพัฒนาทุนและองค์การการเงินชุมชน (สทอ.)
13. สำนักตรวจราชการ (สตร.)
14. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดทุกจังหวัด
15. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน 11 ศูนย์

กรมการพัฒนาชุมชน ได้ดำเนินการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด คือ จัดทำรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จัดทำรายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ดังนี้

1. กรมการพัฒนาชุมชน มีต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน (ตารางที่ 1) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 10,192,313,793.50 บาท แยกเป็นประเภทค่าใช้จ่ายดังนี้

| ประเภทค่าใช้จ่าย | ต้นทุนรวม (บาท) | คิดเป็นร้อยละ |
|--|--------------------------|---------------|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 3,154,663,858.17 | 30.95 |
| 2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม | 2,724,411,795.14 | 26.73 |
| 3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 213,711,803.30 | 2.10 |
| 4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค | 3,858,855,187.00 | 37.86 |
| 5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 231,938,138.16 | 2.27 |
| 6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน | 2,980,000.00 | 0.03 |
| 7. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ | 4,715,778.25 | 0.05 |
| 8. ค่าใช้จ่ายอื่น | 1,037,233.48 | 0.01 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 10,192,313,793.50 | 100.00 |

จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้น ปรากฏว่า ค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จำนวน 3,858,855,187.00 บาท เป็นค่าใช้จ่ายสูงสุด คิดเป็นร้อยละ 37.86 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด ลำดับรองลงมา คือ ค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 3,154,663,858.17 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.95 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด ลำดับที่สาม คือ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม จำนวน 2,724,411,795.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.73 ตามลำดับ

2. การเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ปรากฏว่ามีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นและลดลง ดังนี้

| ประเภทค่าใช้จ่าย | ปีงบประมาณ | | คิดเป็น |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------|
| | พ.ศ. 2560 | พ.ศ. 2561 | ร้อยละ% |
| | | | เพิ่ม/(ลด) |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 3,084,872,661.75 | 3,154,663,858.17 | 2.21 |
| 2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม | 1,087,026,077.89 | 2,724,411,795.14 | 60.10 |
| 3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 188,764,916.13 | 213,711,803.30 | 11.67 |
| 4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค | 1,713,310,761.84 | 3,858,855,187.00 | 55.60 |
| 5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 215,657,348.78 | 231,938,138.16 | 7.02 |
| 6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน | 1,980,000.00 | 2,980,000.00 | 33.56 |
| 7. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ | 28,767.89 | 4,715,778.25 | 99.39 |
| 8. ค่าใช้จ่ายอื่น | 1,616,055.00 | 1,037,233.48 | (55.80) |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 6,293,256,589.28 | 10,192,313,793.50 | 38.25 |

จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่าต้นทุนรวมจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 คิดเป็นร้อยละ 38.25 เนื่องจากกรมการพัฒนาชุมชน ได้รับงบประมาณตาม พรบ. งบประมาณรายจ่ายโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม มีจำนวนเงินเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 60.10 ซึ่งจะต้องดำเนินการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และกลุ่มเป้าหมายในพื้นที่ส่งผลให้ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 55.60 เนื่องจากมีการปรับปรุงบ้านพักข้าราชการของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดและศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน กรมการพัฒนาชุมชนได้รับเงินอุดหนุนเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 33.56 ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ มีจำนวนเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 99.39 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2561 กรมการพัฒนาชุมชน ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพ หมุดอายุการใช้งาน เช่น รถยนต์ เครื่องคอมพิวเตอร์ เป็นต้น และค่าใช้จ่ายอื่น มีจำนวนลดลง คิดเป็นร้อยละ 55.80 เนื่องจากมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์

ตารางที่ 7 วิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยจำแนกตามแหล่งของเงินโดยพิจารณาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

กรมการพัฒนาชุมชน มีกิจกรรมย่อยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รวมทั้งสิ้น 26 กิจกรรมย่อย แบ่งเป็น

- กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน 6 กิจกรรมย่อย
- กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนจำนวน 20 กิจกรรมย่อย

| กิจกรรมย่อย | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม / (ลด) | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม / (ลด) |
| กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก | 4,931,705,358.95 | 8,237,726,773.09 | 67.04 | 196,600.02 | 323,608.88 | 64.60 |
| 1. การบริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน | 551,524,968.37 | 938,157,762.61 | 70.10 | 42.75 | 72.53 | 69.64 |
| 2. พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน | 136,105,318.59 | 218,199,505.56 | 60.32 | 18,937.71 | 31,900.51 | 68.45 |
| 3. พัฒนาผู้ผลิตผู้ประกอบการ OTOP | 196,994,540.07 | 97,070,805.68 | (50.72) | 18,768.53 | 31,931.19 | 70.13 |
| 4. ส่งเสริมช่องทางการตลาด | 1,457,759,596.53 | 2,482,159,247.21 | 70.27 | 18,762.11 | 31,901.49 | 70.03 |
| 5. สร้างและพัฒนาผู้นำสัมมาชีพ | 1,298,527,768.99 | 2,277,149,657.13 | 75.36 | 11,009.60 | 5,304.18 | (51.82) |
| 6. ส่งเสริมการบริหารจัดการหนี้ | 1,290,793,166.40 | 2,224,989,794.90 | 72.37 | 129,079.32 | 222,498.98 | 72.37 |

จากข้อมูลดังกล่าว ปรากฏว่า กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักในปีงบประมาณ 2561 มีทั้งสิ้น 6 กิจกรรม ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับ 2 ปี มีต้นทุนรวมลดลง 1 กิจกรรมย่อย มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 5 กิจกรรมย่อย และต้นทุนต่อหน่วยลดลง 1 กิจกรรมย่อย และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 5 กิจกรรมย่อย ดังนี้

กิจกรรมย่อยที่ 1 การบริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน ได้รับงบประมาณตาม พ.ร.บ.เพิ่มเติม เพื่อดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 70.10 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 69.64

กิจกรรมย่อยที่ 2 พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น ในการจัดทำกระบวนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ได้แก่ กระบวนการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ การแปรรูปถนอมอาหารเพื่อยืดอายุการเก็บอาหาร ให้นานขึ้น โดยผู้เชี่ยวชาญลงพื้นที่ตรวจสอบประเมินให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 60.32 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 68.45

กิจกรรมย่อยที่ 3 พัฒนาผู้ผลิตผู้ประกอบการ OTOP ได้รับงบประมาณลดลง ในการจัดทำ กระบวนการมุ่งเน้นพัฒนาศักยภาพผู้ผลิต ผู้ประกอบการรายเดิม โดยการเสริมสร้างความรู้และทักษะเข้าสู่ ตลาดออนไลน์ ทำให้ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 50.72 แต่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 70.13

กิจกรรมย่อยที่ 4 ส่งเสริมช่องทางการตลาด ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น ในการจัดสถานที่จำหน่ายสินค้า การประชาสัมพันธ์การจัดงาน เพื่อตอบโจทยความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มขึ้นและแตกต่างกัน และมีการ ส่งเสริมช่องทางการตลาดในรูปแบบใหม่ ได้แก่ การจำหน่าย OTOP บนเครื่องบิน ตลาดออนไลน์ และ OTOP Trader ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 70.27 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 70.03

กิจกรรมย่อยที่ 5 สร้างและพัฒนาผู้นำสมาชิก เนื่องจากมีการนำกิจกรรมบูรณาการแผนชุมชนระดับ ตำบลมารวมกับกิจกรรมสร้างและพัฒนาผู้นำสมาชิกชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง โดยขยายผลการสร้างสมาชิกชุมชนแก่ครัวเรือนในหมู่บ้านเดิมเพิ่มเติม ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 75.36 และมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 58.81

กิจกรรมย่อยที่ 6 ส่งเสริมการบริหารจัดการหนี้ ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น ในการดำเนินการพัฒนา ศักยภาพคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม ทางด้านการบริหารจัดการหนี้เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์มากขึ้น ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 72.37 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 72.37

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

| กิจกรรมย่อย | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม / (ลด) | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม / (ลด) |
| กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน | 1,361,551,230.32 | 1,954,587,020.41 | 43.56 | 435,339,408.11 | 379,247,111.53 | (12.88) |
| 1.การพัฒนาาระบบบริหารราชการ | 5,555,666.44 | 6,999,177.94 | 25.98 | 5,555,666.44 | 6,999,177.94 | 25.98 |
| 2. การตรวจสอบภายใน | 3,114,124.21 | 4,817,335.18 | 54.69 | 1,860.29 | 3,881.82 | 108.67 |
| 3. กิจกรรมงานสารบรรณ | 19,486,380.05 | 22,383,088.93 | 14.87 | 231.45 | 531.70 | 129.73 |
| 4. งานช่วยอำนวยความสะดวก | 5,845,914.02 | 6,714,926.68 | 14.87 | 74,947.62 | 98,748.92 | 31.76 |
| 5. ด้านวินัยและความผิดทางละเมิด | 5,845,914.02 | 6,714,926.68 | 14.87 | 649,546.00 | 231,549.20 | (64.35) |
| 6. การให้บริการงานสวัสดิการ | 7,794,552.02 | 8,953,235.57 | 14.87 | 18,514.38 | 12,627.98 | (31.79) |
| 7. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี | 18,724,456.42 | 20,124,971.88 | 7.48 | 1,507.73 | 2,382.78 | 58.04 |

| กิจกรรมย่อย | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม / (ลด) | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม / (ลด) |
| 8. กิจกรรมด้านการพัสดุ | 14,043,342.32 | 15,093,728.91 | 7.48 | 7,669.77 | 8,297.82 | 8.19 |
| 9. กิจกรรมด้านยานพาหนะ | 9,362,228.21 | 10,062,485.94 | 7.48 | 32.97 | 36.75 | 11.47 |
| 10. ด้านอาคารสถานที่ | 4,681,114.11 | 5,031,242.97 | 7.48 | 78,018.57 | 66,200.57 | (15.15) |
| 11. การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ | 39,108,444.91 | 32,707,148.55 | (16.37) | 2,424.43 | 909.21 | (62.50) |
| 12. กิจกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศในหน่วยงาน | 413,643,726.28 | 703,618,321.96 | 70.10 | 851,118.78 | 1,427,217.69 | 67.69 |
| 13. กิจกรรมเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ | 206,821,863.14 | 351,809,160.98 | 70.10 | 206,821,863.14 | 175,904,580.49 | (14.95) |
| 14. พัฒนาระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ | 206,821,863.14 | 351,809,160.98 | 70.10 | 206,821,863.14 | 175,904,580.49 | (14.95) |
| 15. กิจกรรมด้านแผนงาน | 14,342,945.21 | 18,231,733.48 | 27.11 | 14,342,945.21 | 18,231,733.48 | 27.11 |
| 16. กิจกรรมด้านงานวิเทศสัมพันธ์ | 3,187,321.16 | 3,646,346.70 | 14.40 | 99,603.79 | 331,486.06 | 232.80 |
| 17. ด้านงบประมาณ | 14,342,945.21 | 14,585,386.79 | 1.69 | 0.00 | 0.00 | (65.91) |
| 18. กิจกรรมด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล | 48,814,383.09 | 45,441,949.97 | (6.91) | 7,272.70 | 6,580.07 | (9.52) |
| 19. กิจกรรมด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล | 301,885,030.84 | 307,526,401.87 | 1.87 | 325.02 | 689.01 | 111.99 |
| 20. กิจกรรมด้านการตรวจราชการ | 18,129,015.52 | 18,316,288.47 | 1.03 | 3,996.70 | 15,899.56 | 297.82 |

จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้น ปรากฏว่า กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน 20 กิจกรรมย่อย มีต้นทุนรวมลดลง 2 กิจกรรม ต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 8 กิจกรรมย่อย และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 18 กิจกรรม และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น จำนวน 12 กิจกรรมย่อย เนื่องจากหน่วยงานสนับสนุนได้รับการจัดสรรงบประมาณการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของกรมการพัฒนาชุมชนเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยในภาพรวมของกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 การวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินโดยพิจารณาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

กรมการพัฒนาชุมชน ดำเนินงานภายใต้ 7 กิจกรรมหลัก ดังนี้

กิจกรรมหลักที่ 1 : บริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน

กิจกรรมหลักที่ 2 : บูรณาการแผนชุมชนระดับตำบล

กิจกรรมหลักที่ 3 : สร้างและพัฒนาผู้นำสมาชิกชุมชนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

กิจกรรมหลักที่ 4 : ส่งเสริมการดำเนินงานสถาบันการจัดการเงินทุนชุมชน

กิจกรรมหลักที่ 5 : พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน

กิจกรรมหลักที่ 6 : พัฒนาผู้ประกอบการชุมชน

กิจกรรมหลักที่ 7 : ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาด

| กิจกรรมหลัก | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) % | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) % |
|---|------------------|------------------|------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2561 | | ปี 2560 | ปี 2561 | |
| 1. บริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์เพื่อการพัฒนาชุมชน | 1,446,405,105.33 | 2,410,131,559.68 | 66.63 | 112.12 | 186.33 | 66.18 |
| 2. บูรณาการแผนชุมชนระดับตำบล | | | | | | |
| 3. สร้างและพัฒนาผู้นำสมาชิกตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง | 1,485,948,033.30 | 2,464,907,280.59 | 65.88 | 12,598.65 | 5,741.53 | (54.43) |
| 4. ส่งเสริมการดำเนินงานสถาบันการจัดการเงินทุนชุมชน | 1,371,881,424.26 | 2,292,063,493.47 | 67.07 | 137,188.14 | 229,206.35 | 67.07 |
| 5. พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน | 197,248,368.90 | 291,862,988.09 | 47.97 | 27,445.16 | 42,670.03 | 55.47 |
| 6. พัฒนาผู้ประกอบการชุมชน | 260,749,684.24 | 169,922,346.78 | (34.83) | 24,842.77 | 55,895.51 | 125.00 |
| 7. ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาด | 1,531,023,973.25 | 2,563,426,124.89 | 67.43 | 19,705.06 | 32,945.96 | 67.20 |

จากข้อมูลดังกล่าว ปรากฏว่า กิจกรรมหลักประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 7 กิจกรรมหลัก มีต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจำนวน 5 กิจกรรมหลัก และมีต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง จำนวน 1 กิจกรรมหลัก ผลจากการวิเคราะห์มีรายละเอียดดังนี้

กิจกรรมหลักที่ 1 บริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชน ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น เพื่อดำเนินงานโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถี ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.63 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.18

กิจกรรมหลักที่ 3 สร้างและพัฒนาผู้นำสัจจมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชน ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น มีการนำกิจกรรมบูรณาการแผนชุมชนระดับตำบลมารวมกับกิจกรรมสร้างและพัฒนาผู้นำสัจจมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง โดยขยายผลการสร้างสัจจมาชีพชุมชนแก่ครัวเรือนในหมู่บ้านเดิมเพิ่มเติม ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 65.88 แต่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 54.43

กิจกรรมหลักที่ 4 ส่งเสริมการดำเนินงานสถาบันการจัดการเงินทุนชุมชน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชน ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นในการดำเนินการพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม ทางด้านการบริหารจัดการหนี้เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์มากขึ้น ทำให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.07

กิจกรรมหลักที่ 5 พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชน ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น เพื่อจัดทำกระบวนการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพิ่มขึ้น ได้แก่ กระบวนการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ การแปรรูปถนอมอาหารเพื่อยืดอายุการเก็บอาหารให้มีอายุยาวนานขึ้น โดยผู้เชี่ยวชาญลงพื้นที่ตรวจสอบประเมินให้คำแนะนำและให้คำปรึกษา ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 47.97 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 55.47

กิจกรรมหลักที่ 6 พัฒนาผู้ประกอบการ OTOP ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชน ได้รับงบประมาณในการจัดทำกระบวนการมุ่งเน้นพัฒนาศักยภาพผู้ผลิต ผู้ประกอบการ โดยการเสริมสร้างความรู้และทักษะเข้าสู่ตลาดออนไลน์ เพื่อนำสินค้าเข้าสู่ระบบตลาดออนไลน์ ทำให้ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 34.83 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 125

กิจกรรมหลักที่ 7 ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางการตลาด ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชนได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น ในการจัดสถานที่จำหน่ายสินค้า การประชาสัมพันธ์การจัดงาน เพื่อตอบโจทยความต้องการลูกค้าที่เพิ่มขึ้นและแตกต่างกัน และมีการส่งเสริมช่องทางการตลาดในรูปแบบใหม่ ได้แก่ การจำหน่าย OTOP บนเครื่องบิน ตลาดออนไลน์ และ OTOP Trader ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.43 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.20

ตารางที่ 9 การวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนตามผลผลิตย่อยตามแหล่งเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชนได้กำหนดผลผลิตย่อย จำนวน 6 ผลผลิตย่อย ดังนี้

| ผลผลิตย่อย | ต้นทุนรวม ปี 2560 | ต้นทุนรวม ปี 2561 | ต้นทุน รวมเพิ่ม/ (ลด) % | ต้นทุนต่อหน่วย ปี 2560 | ต้นทุนต่อหน่วย ปี 2561 | ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) % |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| 1.ระบบสารสนเทศ เพื่อการพัฒนา ชุมชน | 1,446,405,105.33 | 2,410,131,559.68 | 66.63 | 112.12 | 186.33 | 66.18 |
| 2.การบริหารจัดการ ผลิตภัณฑ์ชุมชน | 197,248,368.90 | 291,862,988.09 | 47.97 | 27,445.16 | 42,670.03 | 55.47 |
| 3. พัฒนาศักยภาพ ผู้ประกอบการ OTOP | 260,749,684.24 | 169,922,346.78 | (34.83) | 24,842.77 | 55,895.51 | 125.00 |
| 4. ขยายช่อง ทางการจำหน่าย สินค้า | 260,749,684.24 | 2,563,426,124.89 | 883.10 | 3,355.98 | 32,945.96 | 881.71 |
| 5. พัฒนาศักยภาพ ผู้นำสัมมาชีพชุมชน | 1,531,023,973.25 | 2,464,907,280.59 | 61.00 | 12,980.83 | 5,741.53 | (55.77) |
| 6 การบริหารจัดการ หนี้ครัวเรือน | 1,531,023,973.25 | 2,292,063,493.47 | 49.71 | 153,102.40 | 229,206.35 | 49.71 |

จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้น ปรากฏว่า ผลผลิตย่อย มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 5 ผลผลิตย่อย ต้นทุนรวมลดลง 1 ผลผลิตย่อย ผลการวิเคราะห์ ดังนี้

ผลผลิตย่อยที่ 1 ระบบสารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน กรมการพัฒนาชุมชนได้รับงบประมาณในการดำเนินการโครงการชุมชนท่องเที่ยว OTOP นวัตวิถีเพิ่มขึ้น มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.63 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.18

ผลผลิตย่อยที่ 2 การบริหารจัดการผลิตภัณฑ์ชุมชน กรมการพัฒนาชุมชนได้รับงบประมาณเพื่อจัดทำกระบวนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพสามารถแปรรูปเพื่อถนอมอาหารให้มีอายุมากกว่าเดิมเพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 47.97 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 55.47

ผลผลิตย่อยที่ 3 พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ OTOP กรมการพัฒนาชุมชนได้รับงบประมาณในการเสริมสร้างความรู้และทักษะเข้าสู่ตลาดออนไลน์ เพื่อนำสินค้าเข้าสู่ระบบตลาดออนไลน์ สำหรับผู้ประกอบการรายเดิมลดลง ทำให้ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 34.83 แต่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 125

ผลผลิตย่อยที่ 4 ขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้า กรมการพัฒนาชุมชนได้รับงบประมาณในการจัดสถานที่จำหน่ายสินค้า การประชาสัมพันธ์การจัดงานเพิ่มขึ้น เพื่อตอบโจทย์ความต้องการลูกค้าที่เพิ่มขึ้น และแตกต่างกัน โดยมีการส่งเสริมช่องทางการตลาดในรูปแบบใหม่ ได้แก่ การจำหน่าย OTOP บนเครื่องบินตลาดออนไลน์ และ OTOP Trader ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 883.10 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 881.71

ผลผลิตย่อยที่ 5 พัฒนาศักยภาพผู้นำสมาชิกชุมชน กรมการพัฒนาชุมชนมีการนำกิจกรรมบูรณาการแผนชุมชนระดับตำบลมารวมกับกิจกรรมสร้างและพัฒนาผู้นำสมาชิกชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง โดยขยายผลการสร้างสมาชิกชุมชนแก่ครัวเรือนในหมู่บ้านเดิมเพิ่มเติม ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 61.00 และมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 55.77

ผลผลิตย่อยที่ 6 การบริหารจัดการหนี้ครัวเรือน กรมการพัฒนาชุมชน ดำเนินการพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม ทางด้านการบริหารจัดการหนี้เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์มากขึ้น ทำให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 49.71

ตารางที่ 10 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมการพัฒนาชุมชน ดำเนินการตามผลผลิตหลัก 1 ผลผลิตหลัก และโครงการ 4 โครงการ

1. ผลผลิต : เสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชนในการบริหารจัดการข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน
2. โครงการ
 - 2.1 โครงการ : สร้างสมาชิกชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
 - 2.2 โครงการ : ส่งเสริมการบริหารจัดการการเงินชุมชน
 - 2.3 โครงการ : เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน
 - 2.4 โครงการ : ส่งเสริมช่องทางการตลาดผลิตภัณฑ์ชุมชน

| ผลผลิตหลัก/ โครงการ | ต้นทุนรวม | ต้นทุนรวม | ต้นทุน รวม | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุน ต่อหน่วย |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|
| | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม/ (ลด) % | ปี 2560 | ปี 2561 | เพิ่ม/ (ลด) % |
| 1.เสริมสร้างขีด ความสามารถของ ชุมชนในการบริหาร จัดการข้อมูลเพื่อ การพัฒนา | 1,446,405,105.33 | 2,410,131,559.68 | 66.63 | 112.12 | 186.33 | 66.18 |
| 2.สร้างสมาชิกช ชุมชนตามหลัก ปรัชญาของ เศรษฐกิจพอเพียง | 1,485,948,033.30 | 2,464,907,280.59 | 65.88 | 12,598.65 | 5,741.53 | (54.43) |
| 3.ส่งเสริมการบริห ารจัดการเงินชุมชน | 1,371,881,424.26 | 2,292,063,493.47 | 67.07 | 137,188.14 | 229,206.35 | 67.07 |
| 4.เพิ่มประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ และพัฒนา ผลิตภัณฑ์ชุมชน | 457,998,053.15 | 461,785,334.87 | 0.83 | 63,725.90 | 67,512.48 | 5.94 |
| 5.ส่งเสริมช่องทาง การตลาดผลิตภัณฑ์ ชุมชน | 1,531,023,973.25 | 2,563,426,124.89 | 67.43 | 19,705.06 | 32,945.96 | 67.20 |

จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้น จะเห็นได้ว่ากรมการพัฒนาชุมชนให้ความสำคัญในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุตามผลผลิตหลัก 1 ผลผลิตหลัก และโครงการ 4 โครงการ โดยมีผลจากการวิเคราะห์ ดังนี้

ผลผลิตหลักที่ 1 เสริมสร้างขีดความสามารถของพลังชุมชนในการบริหารจัดการและแก้ไขปัญหาของชุมชน เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้นำชุมชนให้เป็นคนเก่ง คนดี มีภาวะผู้นำ มีทักษะในการบริหารจัดการชุมชน เป็นผู้นำชุมชนมีอาชีพในการเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนด้วยกระบวนการมีส่วนร่วม ของคน ในชุมชน พัฒนาหมู่บ้าน/ชุมชนโดยใช้ข้อมูลความจำเป็นพื้นฐาน (จปฐ.) และข้อมูลจำเป็นอื่นๆ จัดทำแผนชุมชนในระดับต่างๆ ตลอดจนพัฒนาและยกระดับให้มีมาตรฐาน ใช้แก้ไขปัญหาความต้องการของชุมชน สามารถพัฒนาคุณภาพชีวิตตกเกณฑ์ความจำเป็นพื้นฐาน (จปฐ.) ส่งเสริมและพัฒนาหมู่บ้านให้เป็นหมู่บ้านเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวคิดปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง รวมทั้งพัฒนาศักยภาพแหล่งเงินทุนของชุมชนให้เป็นหลัก ในการสร้างงานสร้างรายได้และจัดสวัสดิการแก่ประชาชนในหมู่บ้าน/ชุมชน ซึ่งปีงบประมาณ 2561 กรมการพัฒนาชุมชนได้รับงบประมาณจัดสรรเพิ่มขึ้น มีผลทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.63 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.18

โครงการที่ 1 สร้างสัมมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง กรมการพัฒนาชุมชนมีการนำกิจกรรมบูรณาการแผนชุมชนระดับตำบลมารวมกับกิจกรรมสร้างและพัฒนาผู้นำสัมมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง โดยขยายผลการสร้างสัมมาชีพชุมชนแก่ครัวเรือนในหมู่บ้านเดิม ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 65.88 แต่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 54.43

โครงการที่ 2 ส่งเสริมการบริหารจัดการเงินชุมชน กรมการพัฒนาชุมชนมีการดำเนินการพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม ทางด้านการบริหารจัดการนี้เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์มากขึ้น ทำให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.07

โครงการที่ 3 เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน กรมการพัฒนาชุมชนมีการจัดทำกระบวนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพสามารถแปรรูปเพื่อถนอมอาหารให้มีอายุมากกว่าเดิม และมีการเสริมสร้างความรู้และทักษะเข้าสู่ตลาดออนไลน์ เพื่อนำสินค้าเข้าสู่ระบบตลาดออนไลน์ สำหรับผู้ประกอบการรายเดิม ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 0.83 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 5.94

โครงการที่ 4 ส่งเสริมช่องทางการตลาดผลิตภัณฑ์ชุมชน กรมการพัฒนาชุมชนมีการจัดสถานที่จำหน่ายสินค้าให้ผู้ประกอบการ OTOP มีการประชาสัมพันธ์การจัดงาน เพื่อตอบโจทย์ความต้องการลูกค้าที่เพิ่มขึ้นและแตกต่างกัน โดยมีการส่งเสริมช่องทางการตลาดในรูปแบบใหม่ ได้แก่ การจำหน่าย OTOP บนเครื่องบิน ตลาดออนไลน์ และ OTOP Trader ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.43 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.20