

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลักของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานประจำปีงบประมาณ 2562 มีทั้งหมด 54 กิจกรรมหลัก ในจำนวนดังกล่าวมีกิจกรรมหลักใหม่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 10 กิจกรรมหลัก ได้แก่ กิจกรรมพัฒนาการจัดการศึกษาโรงเรียนที่ตั้งในพื้นที่ลักษณะพิเศษ กิจกรรมพัฒนาการจัดการเรียนรู้ขั้นพื้นฐานในเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ กิจกรรมค่ายเยาวชนรักษ์พงไพร กิจกรรมขับเคลื่อนการจัดการเรียนรู้สะเต็มศึกษา กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพการวัดและประเมินคุณภาพผู้เรียนตามแนวทางการทดสอบระดับชาติ (O-NET และ NT) กิจกรรมการพัฒนาระบบการทดสอบความสามารถพื้นฐานของผู้เรียนระดับชาติ (NT) กิจกรรมการพัฒนาระบบการทดสอบความสามารถในการอ่านของผู้เรียนระดับชาติ กิจกรรมการยกระดับคุณภาพผู้เรียนเพื่อเตรียมความพร้อมในการประเมิน PISA 2021 และกิจกรรมการส่งเสริมและพัฒนาระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาเป็นกิจกรรมใหม่ จึงไม่ได้เปรียบเทียบให้ ดังนั้นในตารางที่ 9 นี้จะวิเคราะห์กิจกรรมหลักในส่วนที่มีการเพิ่มขึ้นหรือลดลงเกินกว่าร้อยละ 20 ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดเกณฑ์ โดยขอสรุปผลการดังนี้

1. **กิจกรรมการจัดการศึกษาก่อนประถมศึกษา :** เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1,246,568,027.49 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 33.38 (ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 2,487,889,803.63 บาท ปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนรวม จำนวน 3,734,457,831.12 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานของกิจกรรมปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 85,642 คน คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.56 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารที่เพิ่มขึ้นแต่น้อยกว่า จึงส่งผลให้กิจกรรมการจัดการศึกษาก่อนประถมศึกษา มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 39.19 ซึ่งปีงบประมาณ ส่วนใหญ่นำไปใช้จ่ายดังนี้

- 1.1 ค่าจัดนิทรรศการ “ การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาขั้นพื้นฐาน ” จำนวน 660,000 บาท
- 1.2 ค่าเช่าบริหารอินเทอร์เน็ต จำนวน 15,000,000 บาท
- 1.3 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน ค่าสาธารณูปโภค และค่าบริหารจัดการโรงเรียน จำนวน 54,900,000 บาท
- 1.4 ค่าใช้จ่ายในการเดินเข้าร่วมอบรมเชิงปฏิบัติการพัฒนาผู้นำเครือข่ายท้องถิ่น จำนวน 683,900 บาท
- 1.5 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการโครงการบ้านนักวิทยาศาสตร์น้อยประเทศไทย จำนวน 33,428,200 บาท
- 1.6 ค่าใช้จ่ายในการนำร่องการฝึกอบรมหลักสูตรการพัฒนาการจัดการประสพการณ์ระดับปฐมวัย จำนวน 649,000 บาท
- 1.7 ค่าใช้จ่ายในการตรวจและประเมินผลงานทางวิชาการของข้าราชการและบุคลากรทางการศึกษาที่ขอรับการประเมินเพื่อให้มีและเลื่อนเป็นวิทยฐานะชำนาญการพิเศษ จำนวน 7,482,400 บาท
- 1.8 ค่าจัดนิทรรศการ “ การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาขั้นพื้นฐาน ” จำนวน 399,500 บาท
- 1.9 ค่าใช้จ่ายในการตรวจและประเมินผลงานทางวิชาการของข้าราชการและบุคลากรทางการศึกษาที่ขอรับการประเมินเพื่อให้มีและเลื่อนเป็นวิทยฐานะชำนาญการพิเศษ จำนวน 3,378,700 บาท

2. **กิจกรรมการจัดการศึกษาประถมศึกษาสำหรับโรงเรียนปกติ :** เปรียบเทียบต้นทุนรวม ปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 4,322,027,173.83 บาท คิดเป็นลดจ้อยละ 23.32 (ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 14,210,023,696.28 บาท ปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนรวม จำนวน 18,532,050,870.11 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานของกิจกรรมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 63,886 คน คิดเป็นลดจ้อยละ 1.99 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารที่ลดลงแต่น้อยกว่า จึงส่งผลให้กิจกรรมการจัดการศึกษาประถมศึกษาสำหรับโรงเรียนปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยลดจ้อยละ 21.76 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่ายดังนี้

- 2.1 ค่าใช้จ่ายในการคัดเลือกนักเรียนและสถานศึกษาเพื่อรับรางวัลพระราชทานระดับการศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน 1,601,000 บาท
- 2.2 ค่าเช่าบริการอินเทอร์เน็ตประจำปีงบประมาณ 2562 จำนวน 152,362,150 บาท
- 2.3 ค่าตอบแทนจ้างบุคลากรปฏิบัติงานใน สพท. และเงินสมทบประกันสังคม (6 เดือน) จำนวน 42,014,700 บาท
- 2.4 ค่าใช้จ่ายในการติดตั้งปรับปรุงซ่อมแซมและขยายเขตระบบไฟฟ้า จำนวน 472,000 บาท
- 2.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการโรงเรียนในสังกัดตามภาระงาน จำนวน 73,200,000 บาท
- 2.6 ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน 270,455,500 บาท
- 2.7 ค่าอาหารกลางวันนักเรียนมัธยมศึกษาให้โรงเรียนในโครงการพระราชดำริ จำนวน 9,192,000 บาท
- 2.8 ค่าตอบแทนจ้างบุคลากรปฏิบัติงานในโรงเรียนโครงการตามพระราชดำริ จำนวน 6,482,700 บาท
- 2.9 เงินสมทบกองทุนประกันสังคมของนักรการภารโรง โครงการคืนครูให้นักเรียน จำนวน 5,872,500 บาท
- 2.10 ค่าตอบแทนครูสาขาขาดแคลนตามโครงการยกระดับคุณภาพครูทั้งระบบและเงินสมทบกองทุนประกันสังคม จำนวน 21,829,500 บาท
- 2.11 ค่าตอบแทนวิทยากรสอนอิสลามรายชั่วโมงให้แก่โรงเรียนที่มีการสอนวิชาอิสลามศึกษา จำนวน 29,000,000 บาท
- 2.12 ค่าใช้จ่ายในการติดตั้งขยายเขตและปรับปรุงซ่อมแซมระบบไฟฟ้า จำนวน 439,000 บาท
- 2.13 ค่าเช่าอินเทอร์เน็ต ระยะเวลา 6 เดือน จำนวน 930,650 บาท
- 2.14 ค่าตอบแทนจ้างลูกจ้างชั่วคราว และเงินสมทบประกันสังคม จำนวน 252,000 บาท
- 2.15 ค่าจ้างนักรการภารโรง จำนวน 4,610 อัตรา และเงินสมทบประกันสังคมร้อยละ 5 (3 เดือน) จำนวน 123,437,900 บาท
- 2.16 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางของ ตสน. สพท. เข้ารับการอบรมโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการตรวจสอบภายใน กรุงเทพฯ จำนวน 782,600 บาท
- 2.17 ค่าจ้างนักรการภารโรง จำนวน 1,800 อัตรา จำนวน 99,168,300 บาท

- 2.18 ค่าตอบแทนจ้างครูอัตราจ้างให้โรงเรียนพื้นที่เกาะ จ.สตูล 10 โรง 29 อัตรา จำนวน 5,481,000 บาท
- 2.19 ค่าใช้จ่ายโครงการเด็กไทยพูดอังกฤษได้ จำนวน 3,400,000 บาท
- 2.20 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน ค่าสาธารณูปโภคและค่าบริหารจัดการโรงเรียน จำนวน 219,600,000 บาท
- 2.21 ค่าตอบแทนจ้างบุคลากรปฏิบัติงานใน สพท. ต่อเนื่อง จำนวน 74,862,900 บาท
- 2.22 ค่าตอบแทนครูรายเดือนแก้ปัญหาสถานศึกษาขาดแคลนครูชั้นวิกฤต จำนวน 598,468,500 บาท
- 2.23 ค่าตอบแทนอัตราจ้างปฏิบัติงานธุรการโรงเรียน จำนวน 2,457 อัตรา จำนวน 204,781,500 บาท
- 2.24 ค่าใช้จ่ายในการเตรียมตัดเลือกนักเรียนและสถานศึกษาเพื่อรับรางวัล จำนวน 6,673,000 บาท
- 2.25 ค่าเช่าอินเทอร์เน็ต จำนวน 6 เดือน จำนวน 333,165,000 บาท

3. กิจกรรมการจัดการศึกษามัธยมศึกษาตอนต้นสำหรับโรงเรียนปกติ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 2,082,795,322.22 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 25.11 บาท (ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 6,213,365,711.32 บาท ปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนรวมจำนวน 8,296,160,943.54 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานของกิจกรรมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 14,432 คน คิดเป็นลดลงร้อยละ 0.83 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารที่ลดลงแต่น้อยกว่า จึงส่งผลให้กิจกรรมการจัดการศึกษามัธยมศึกษาตอนต้นสำหรับโรงเรียนปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 24.48 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่ายดังนี้

- 3.1 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน ค่าสาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการโรงเรียนในสังกัด จำนวน 185,700,000 บาท
- 3.2 เงินอุดหนุนค่าอาหารนักเรียน จำนวน 9,051,150 บาท
- 3.3 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดกิจกรรมพัฒนาความสามารถทางวิชาการผู้เรียนผ่านกระบวนการแข่งขันทางวิชาการระดับนานาชาติ จำนวน 583,100 บาท
- 3.4 ค่าตอบแทนจ้างบุคลากรปฏิบัติใน สพท. และเงินสมทบประกันสังคมระยะเวลา 6 เดือน จำนวน 14,288,400 บาท
- 3.5 ค่าตอบแทนจ้างบุคลากรวิทยาศาสตร์และคณิตศาสตร์พร้อมเงินสมทบประกันสังคม จำนวน 16,722,300 บาท
- 3.6 ค่าตอบแทนวิทยากรสอนอิสลามศึกษารายชั่วโมงให้แก่โรงเรียนที่มีการสอนวิชาอิสลามศึกษา จำนวน 7,280,000 บาท
- 3.7 ค่าจ้างนักรถการโรง จำนวน 2,769 อัตรา จำนวน 4,309,200 บาท
- 3.8 ค่าตอบแทนครูรายเดือนแก้ปัญหาสถานศึกษาขาดแคลนครูชั้นวิกฤต จำนวน 153,940,500 บาท
- 3.9 ค่าตอบแทนจ้างผู้ปฏิบัติธุรการ จำนวน 18,333,000 บาท
- 3.10 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมพัฒนาความสามารถทางวิชาการผู้เรียนผ่านกระบวนการแข่งขันทางวิชาการระดับนานาชาติ จำนวน 1,488,300 บาท

3.11 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเข้าร่วมงานชุมนุมลูกเสือ บำเพ็ญประโยชน์เฉลิมพระเกียรติ จำนวน 13,020,000 บาท

3.12 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดกิจกรรมพัฒนาความสามารถทางวิชาการผู้เรียนผ่านกระบวนการแข่งขันทางวิชาการระดับนานาชาติ จำนวน 1,211,900 บาท

3.13 ค่าตอบแทนจ้างบุคลากรวิทยาศาสตร์และคณิตศาสตร์พร้อมเงินสมทบประกันสังคม จำนวน 396,631,620 บาท

3.14 ค่าจ้างนักรการภารโรง จำนวน 2,769 อัตรา จำนวน 152,693,100 บาท

3.16 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน ค่าสาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการโรงเรียนในสังกัด จำนวน 91,500,000 บาท

3.17 ค่าตอบแทนจ้างผู้ปฏิบัติธุรการ จำนวน 398,790,000 บาท

3.18 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมพัฒนาความสามารถทางวิชาการผู้เรียนผ่านกระบวนการแข่งขันทางวิชาการระดับนานาชาติ จำนวน 4,980,500 บาท

4. กิจกรรมคืนครูให้นักเรียนสำหรับโรงเรียนปกติ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 883,568,525.37 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 28.01 (ปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 2,271,351,211.69 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 3,154,919,737.06 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณของกิจกรรมดังกล่าวในปีงบประมาณ 2562 และปีงบประมาณ 2561 เท่าเดิม คือ จำนวน 23,398 คน เมื่อปริมาณงานเท่าเดิม แต่ต้นทุนรวมลดลง จึงส่งผลให้กิจกรรมคืนครูให้นักเรียนสำหรับโรงเรียนปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงเท่ากับต้นทุนรวมลดลง คือร้อยละ 28.01 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่ นำไปใช้จ่ายดังนี้

4.1 ค่าจ้างธุรการโรงเรียนเฉพาะอัตราจ้าง และเงินประกันสังคม 5% จำนวน 1,115,194,500 บาท

4.2 ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำห้องปฏิบัติการวิทยาศาสตร์และครูดูแลนักเรียนประจำพักนอน จำนวน 25,911,900 บาท

4.3 ค่าจ้างนักรการภารโรง 4,000 อัตรา ระยะเวลา 3 เดือน รวมเงินสมทบประกันสังคม 5% จำนวน 113,400,000 บาท

4.4 ค่าจ้างครูธุรการ จำนวน 11,801 อัตรา จำนวน 958,314,000 บาท

5. กิจกรรมส่งเสริมศักยภาพในการเรียนระดับมัธยมศึกษา : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 187,328,165.63 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 31.82 (ปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 401,461,673.34 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 588,789,838.97 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณของกิจกรรมดังกล่าวในปีงบประมาณ 2562 และปีงบประมาณ 2561 เท่าเดิม คือ จำนวน 42 เขตพื้นที่ เมื่อปริมาณงานเท่าเดิม แต่ต้นทุนรวมลดลง จึงส่งผลให้กิจกรรมส่งเสริมศักยภาพในการเรียนระดับมัธยมศึกษา มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงเท่ากับต้นทุนรวมลดลง คือ ร้อยละ 31.82 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่ นำไปใช้จ่ายดังนี้

- 5.1 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการโรงเรียนประชารัฐจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 12,526,200 บาท
- 5.2 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาครูหลักสูตรการอบรมเชิงปฏิบัติการ “ครูไทยก้าวไกลยุคดิจิทัล” เพื่อการเรียนรู้” จำนวน 3,570,000 บาท
- 5.3 ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการประชุมชี้แจงและสร้างความเข้าใจการดำเนินโครงการจัดการศึกษาทางไกลผ่านดาวเทียมแบบสื่อสาร 2 ทาง จำนวน 1,200,300 บาท
- 5.4 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผู้ฝึกสอนกีฬาฟุตบอลและค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 1,323,600 บาท
- 5.5 ค่าใช้จ่ายในการฝึกซ้อมและแข่งขันกีฬาวอลเลย์บอล “ซีเกมส์” จำนวน 712,540 บาท
- 5.6 ค่าอาหารนักเรียนโครงการห้องเรียนกีฬา รวมค่าชุดกีฬา ค่ารองเท้าแข่งขัน ค่าวัสดุกีฬา ค่าสาธารณูปโภคและค่าประชาสัมพันธ์ จำนวน 25,397,972 บาท
- 5.7 ค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุ เพื่อใช้ในโครงการสานฝันการกีฬาสู่ระบบการศึกษาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 781,645 บาท
- 5.8 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการโรงเรียนประชารัฐจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 5,686,200 บาท
- 5.9 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเข้าร่วมงานชุมนุมลูกเสือบำเพ็ญประโยชน์เฉลิมพระเกียรติ จำนวน 8,808,000 บาท
- 5.10 ค่าใช้จ่ายในการฝึกซ้อมกีฬาของนักเรียนสานฝันการกีฬาสู่ระบบการศึกษาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 683,600 บาท
- 5.11 ค่าใช้จ่ายในการเก็บตัวและฝึกซ้อมนักกีฬาวอลเลย์บอลหญิง จำนวน 356,600 บาท
- 5.12 ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบและประเมินผลงานทางวิชาการของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา เพื่อให้เลื่อนเป็นวิทยฐานะชำนาญการพิเศษ จำนวน 698,200 บาท
- 5.13 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการส่งเสริมและพัฒนาทักษะกีฬา สมรรถภาพทางกายและบุคลิกภาพผู้เรียน จำนวน 500,000 บาท
- 5.14 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาครูหลักสูตรการอบรมเชิงปฏิบัติการ “ครูไทยก้าวไกลยุคดิจิทัล” เพื่อการเรียนรู้” จำนวน 336,000 บาท
- 5.15 ค่าติดตั้งหม้อแปลงไฟฟ้าและค่าเช่าหม้อแปลงไฟฟ้า จำนวน 475,577 บาท
- 5.16 ค่าใช้จ่ายในการขยายเขตปรับปรุงซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและประปา จำนวน 3,264,195 บาท

6. กิจกรรมการจัดการศึกษาเพื่อนักเรียนพิการโดยโรงเรียนศึกษาพิเศษ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 123,127,260.19 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 46.10 (ปีงบประมาณ 2562 มีต้นทุนรวม จำนวน 390,188,635.29 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีจำนวน 267,061,375.10 บาท) แต่ด้วยจำนวนปริมาณงานของกิจกรรมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 2,692 คน คิดเป็นลดลงร้อยละ 16.87 เมื่อปริมาณงานที่เป็นตัวหารลดลงน้อยกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นมากกว่า ส่วนหนึ่งเกิดจากมีเงินกันไว้เบิกเหลือมปีของปีก่อนมาเบิกในปีงบประมาณ 2562 จำนวน 49,349,809 บาท และจำนวนปริมาณงานที่ลดลง เนื่องจากมีอัตราการเกิดลดลง ประกอบกับบิดามารดา มีความรู้มากขึ้นส่งผลให้เด็กที่เกิดมาไม่พิการ จึงส่งผลให้กิจกรรมการจัดการศึกษาเพื่อนักเรียนพิการโดยโรงเรียนศึกษาพิเศษ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 75.75 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

6.1 ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจการจ้าง ค่าบำรุงรักษาสิทธิ์และค่าใช้จ่ายในการเตรียมการรับเสด็จ จำนวน 1,799,680 บาท

6.2 ค่าจ้างครูอัตราจ้างพร้อมเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและเงินตอบแทนพิเศษรายเดือน จำนวน 469,500 บาท

6.3 ค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ จำนวน 30,526,000 บาท

6.4 ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก และพาหนะในการเดินทางไปราชการ จำนวน 5,932,400 บาท

6.5 ค่าครูอัตราจ้างพร้อมเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและเงินตอบแทนพิเศษรายเดือนสำหรับผู้ปฏิบัติงานในเขตพื้นที่พิเศษจังหวัดชายแดนใต้ จำนวน 17,902,500 บาท

6.6 ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมอาคารที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ จำนวน 1,473,800 บาท

6.7 ค่าจ้างครูอัตราจ้างพร้อมเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและเงินตอบแทนพิเศษรายเดือน จำนวน 2,457,000 บาท

7. กิจกรรมการพัฒนาสมรรถภาพเด็กพิการโดยศูนย์การศึกษาพิเศษ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 420,145,671.44 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 151.30 (ปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 697,844,452.54 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 277,698,781.10 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 15,030 คน คิดเป็นลดลงร้อยละ 51.83 เมื่อต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารที่ลดลงน้อยกว่า ส่วนหนึ่งเกิดจากมีเงินกันไว้เบิกเหลือมปีของปีก่อนมาเบิกในปีงบประมาณ 2562 จำนวน 42,088,165.08 บาท จึงมีผลทำให้ต้นทุนกิจกรรมการพัฒนาสมรรถภาพเด็กพิการโดยศูนย์การศึกษาพิเศษ เพิ่มขึ้นร้อยละ 421.66 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

7.1 ค่าสาธารณูปโภค ตั้งแต่ 1 เม.ย. ถึง 30 กย.62 จำนวน 15,536,960 บาท

7.2 ค่าใช้จ่ายในการเปลี่ยนหม้อแปลงไฟฟ้า และขยายเขตไฟฟ้า จำนวน 2,593,624 บาท

7.3 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการและค่าใช้จ่ายในการดำเนินการค้นหาเด็กพิการในพื้นที่รับผิดชอบจัดทำแผนการจัดการศึกษาเฉพาะบุคคล จำนวน 16,994,450 บาท

7.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการตามภารกิจศูนย์การศึกษาพิเศษ จำนวน 15,916,400 บาท

7.5 ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจการจ้างและผู้ควบคุมงานก่อสร้าง จำนวน 1,808,650 บาท

7.6 เงินอุดหนุนค่าอาหารนักเรียนประจำและไปกลับ และอุดหนุนปัจจัยพื้นฐานนักเรียนประจำ จำนวน 48,595,410 บาท

7.7 ค่าอาหารนอกเวลา ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าซ่อมแซมยานพาหนะและขนส่ง ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ จำนวน 15,941,100 บาท

7.8 ค่าเบี้ยเลี้ยงที่พัก พาหนะในการเดินทางไปราชการและค่าใช้จ่ายในการค้นหาเด็กพิการ จำนวน 15,017,450 บาท

7.9 ค่าเช่าพื้นที่ในระบบ Server และค่าตอบแทนผู้ดูแลระบบ IEP online จำนวน 210,000 บาท

7.10 ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการและเงินสมทบประกันสังคม จำนวน 18,156,600 บาท

7.11 ค่าใช้สอยในการเปลี่ยนหม้อแปลงไฟฟ้า และขยายเขตไฟฟ้า จำนวน 931,702 บาท

8. กิจกรรมก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างประกอบสำหรับเด็กพิการ
เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 50,411,548.85 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 24.18 (ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 158,065,084.55 บาท ปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนรวมจำนวน 208,476,633.40 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณของกิจกรรมดังกล่าวในปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 22 แห่ง คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.22 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารที่เพิ่มขึ้นแต่น้อยกว่า จึงทำให้ต้นทุนกิจกรรมก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างประกอบสำหรับเด็กพิการลดลงร้อยละ 37.97 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นำไปใช้ในการปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างประกอบสำหรับโรงเรียนศึกษาพิเศษที่ข้าราชการตำรวจอาสาสมัคร/ภักดีธรรมชาติ ให้แก่สถานศึกษาที่จัดการเรียนการสอน

9. กิจกรรมคืนครูให้นักเรียนสำหรับนักเรียนพิการ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 458,384,239.87 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 29.25 (ปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 1,108,666,292.34 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวมจำนวน 1,567,050,532.21 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณของกิจกรรมดังกล่าวในปีงบประมาณ 2562 และลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1,610 คน คิดเป็นลดลงร้อยละ 10.00 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารที่ลดลงแต่น้อยกว่า จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมคืนครูให้นักเรียนสำหรับนักเรียนพิการลดลงร้อยละ 21.39 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่ายเป็นค่าจ้างพี่เลี้ยงเด็กพิการสำหรับโรงเรียนทั่วไปจัดการเรียนรวมและค่าเงินสมทบเงินทดแทนตำแหน่งพี่เลี้ยงเด็กพิการ

10. กิจกรรมการก่อสร้างปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างประกอบสำหรับโรงเรียนศึกษาสงเคราะห์ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 462,837,415.54 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 89.36 (ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 55,133,192.93 บาท ปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนรวมจำนวน 517,970,608.48 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1 โรง คิดเป็นลดลงร้อยละ 2 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่ลดลงน้อยกว่า จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการก่อสร้างปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างประกอบสำหรับโรงเรียนศึกษาสงเคราะห์ลดลงร้อยละ 89.14 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นำไปใช้ใน

การปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างประกอบสำหรับโรงเรียนศึกษาสงเคราะห์ที่ชำรุดทรุดโทรม ประสบวาทภัย/ภัยธรรมชาติ ให้แก่สถานศึกษาที่จัดการเรียนการสอน

11. กิจกรรมการจัดการศึกษาสำหรับเด็กด้อยโอกาสโดยโรงเรียนศึกษาสงเคราะห์ :

เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1,694,404,024.47 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 209.28 (ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 2,504,057,253.29 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 809,653,228.81 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานของกิจกรรมดังกล่าวปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 5,204 คน คิดเป็นลดลงร้อยละ 12.65 เมื่อต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น มากกว่าปริมาณงานที่ลดลงน้อยกว่า ส่วนหนึ่งเกิดจากมีเงินกันไว้เบิกเหลือปีของปีก่อนมาเบิกในปีงบประมาณ 2562 จำนวน 57,275,535.99 บาท ประกอบกับจำนวนปริมาณงานที่ลดลง เนื่องจาก สพฐ. มีโครงการเรียนฟรี 15 ปี ทำให้นักเรียนชั้นประถมศึกษาและชั้นมัธยมศึกษาตอนต้นย้ายไปอยู่โรงเรียนปกติ เพิ่มขึ้น จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการจัดการศึกษาสำหรับเด็กด้อยโอกาสโดยโรงเรียนศึกษาสงเคราะห์เพิ่มขึ้นร้อยละ 254.06 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

11.1 ค่าจ้างครูอัตราจ้างพร้อมเงินสมทบประกันสังคมและเงินตอบแทนพิเศษรายเดือน จำนวน 34,422,900 บาท

11.2 ค่าตอบแทนครู ผู้สอนหลักสูตรศาสนาอิสลาม ภาคเรียนที่ 2/2561 จำนวน 4,632,000 บาท

11.3 ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ จำนวน 36,267,200 บาท

11.4 ค่าครูอัตราจ้างพร้อมเงินสมทบประกันสังคมและเงินตอบแทนพิเศษรายเดือนสำหรับผู้ปฏิบัติงานในเขตพื้นที่พิเศษจังหวัดชายแดนใต้ จำนวน 22,953,000 บาท

11.5 ค่าติดตั้ง หม้อแปลงและเพิ่มขนาดแรงดันไฟฟ้า และค่าดูแลบำรุงระบบไฟฟ้าที่ชำรุดจากการใช้งาน จำนวน 931,702 บาท

11.6 ค่าตอบแทนครูผู้สอนศาสนาอิสลาม ภาค 1/2562 จำนวน 4,368,000 บาท

11.7 ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พักและพาหนะในการเดินทางไปราชการ จำนวน 8,635,700 บาท

11.8 ค่าซ่อมแซมอาคารที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าที่ชำรุดใช้การมานาน จำนวน 3,658,135 บาท

11.9 ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างและผู้ควบคุมงานก่อสร้าง จำนวน 1,084,000 บาท

11.10 ค่าใช้สอยในการขุดลอกสระน้ำของโรงเรียน จำนวน 332,000 บาท

12. กิจกรรมการพัฒนาผู้มีความสามารถพิเศษด้านทัศนศิลป์ นาฏศิลป์ ดนตรีและกีฬา :

เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 24,784,070.70 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 249.61 (ปีงบประมาณ 2562 จำนวน 34,713,062.45 บาท ปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนรวม จำนวน 9,928,991.75 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานของกิจกรรมดังกล่าวปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1,439 คน คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 75.42 เมื่อต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น มากกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นแต่น้อยกว่า เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวได้รับงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 เพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 7,674,000 บาท อีกทั้งมีเงินกันไว้เบิกเหลือปีมาเบิกในปีงบประมาณ 2562 อีกจำนวน 19,872,526.46 บาท จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วย

กิจกรรมการพัฒนาผู้มีความสามารถพิเศษด้านทัศนศิลป์ นาฏศิลป์ ดนตรีและกีฬาเพิ่มขึ้นร้อยละ 99.30 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

- 12.1 ค่าใช้จ่ายเปิดลานกีฬาเพื่อประชาชน จำนวน 270,000 บาท
- 12.2 ค่าใช้จ่ายในการจัดงานรับฟังนโยบายและพิธีเปิดสนามกีฬาให้ประชาชนออกกำลังกาย จำนวน 100,000 บาท
- 12.3 ค่าจ้างบุคลากรสนับสนุนกีฬาและค่าพัฒนาผู้ฝึกสอนกีฬา จำนวน 3,500,400 บาท
- 12.4 ค่าใช้จ่ายโครงการเปิดลานกีฬาประชาชน จำนวน 350,000 บาท
- 12.5 ค่าซ่อมแซมสนามวอลเลย์บอลและซ่อมแซมระบบไฟฟ้าโรงเรียน จำนวน 474,000 บาท
- 12.6 ค่าอาหาร ค่าชุดกีฬา ค่ารองเท้าแข่งขัน ค่าวัสดุเวชภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภคสำหรับนักเรียนเข้าใหม่ จำนวน 1,240,696 บาท

13. กิจกรรมพัฒนารูปแบบการจัดการศึกษาในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจจังหวัดชายแดน

ภาคใต้ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 189,500,540.05 บาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 26.02 (ปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 538,660,777.93 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 728,161,317.99 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณของกิจกรรมดังกล่าวในปีงบประมาณ 2562 และปีงบประมาณ 2561 เท่าเดิม คือ จำนวน 1,303 โรง เมื่อปริมาณงานเท่าเดิม แต่ต้นทุนรวมลดลง จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมพัฒนารูปแบบการจัดการศึกษาในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจจังหวัดชายแดนภาคใต้ลดลงเท่ากับต้นทุนรวมลดลง คือร้อยละ 26.02 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่ายดังนี้

- 13.1 ค่าตอบแทนวิทยากรอิสลามศึกษาโครงการส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนอิสลามศึกษาในโรงเรียนของรัฐ จำนวน 53,946,000 บาท
- 13.2 ค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬานักเรียน นักศึกษา เขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจจังหวัดชายแดนภาคใต้ กระทรวงศึกษาธิการ “MOE CUP” ครั้งที่ 2 ประจำปีการศึกษา 2561 จำนวน 15,830,100 บาท
- 13.3 ค่าตอบแทนวิทยากรอิสลามศึกษาระหว่างเดือนมกราคม – มีนาคม 2562 จำนวน 53,946,000 บาท
- 13.4 ค่าตอบแทนวิทยากรอิสลามศึกษาโครงการส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนอิสลามศึกษาในโรงเรียนของรัฐ เดือนเมษายน - เดือนมิถุนายน 2562 จำนวน 53,862,000 บาท
- 13.5 ค่าตอบแทนวิทยากรอิสลามศึกษาเดือนกรกฎาคม – เดือนกันยายน 2562 จำนวน 53,892,000 บาท
- 13.6 ค่าใช้จ่ายในโครงการส่งเสริมการสอนพระพุทธศาสนาในโรงเรียน โครงการพัฒนาสื่อและเทคโนโลยีเพื่อส่งเสริมการจัดการศึกษา โครงการมหกรรมวิชาการชายแดนใต้ โครงการส่งเสริมการสอนภาษาไทยและภาษาอาเซียน และโครงการส่งเสริมความเข้มแข็งโรงเรียนขยายโอกาสทางการศึกษาในพื้นที่ 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 57,941,485 บาท
- 13.7 ค่าใช้จ่ายโครงการรินน้ำใจสู่น้องชาวใต้ จำนวน 8,550,000 บาท
- 13.8 ค่าตอบแทนวิทยากรอิสลามศึกษาระหว่างเดือนมกราคม – มีนาคม 2562 จำนวน 5,508,000 บาท

13.9 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในสังคมพหุวัฒนธรรมสู่ประชาคมอาเซียน จำนวน 2,000,000 บาท

13.10 ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนากีฬาเพื่อความเป็นเลิศ ในโครงการสานฝันการกีฬาสู่ระบบการศึกษาจังหวัดชายแดนใต้ จำนวน 816,375 บาท

13.11 ค่าจัดประชุมเชิงปฏิบัติการติดตามผลการดำเนินโครงการ ระยะที่ 3 “ปรากฏสู่ความสำเร็จ” จำนวน 504,600 บาท

13.14 ค่าใช้จ่ายในการสมัคร การคัดเลือกนักเรียนเข้าโรงเรียนอุปถัมภ์ ปีการศึกษา 2562 จำนวน 700,000 บาท

13.15 ค่าใช้จ่ายโครงการค่ายอบรมวิทยาศาสตร์อากาศยานและแข่งขันอากาศยานปีกหมุน จำนวน 3,298,900 บาท

13.15 ค่าใช้จ่ายของนักเรียนในโครงการโรงเรียนอุปถัมภ์ ปีการศึกษา 2562 จำนวน 20,197,632 บาท

13.17 ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก ค่าเดินทางไปราชการและวัสดุงานบ้านงานครัว จำนวน 2,940,350 บาท

14. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 21,651,579.15 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.08 (ปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 156,323,000.39 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 134,671,421.24 บาท) แต่ด้วยจำนวนปริมาณงานของกิจกรรมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1,075,375 คน คิดเป็นลดลงร้อยละ 15.48 เมื่อปริมาณงานที่เป็นตัวหารลดลงน้อยกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นมากกว่า ส่วนหนึ่งเกิดจากมีเงินกันไว้เบิกเหลือมปีมาเบิกในปีงบประมาณ 2562 จำนวน 19,874,092 บาท ส่งผลให้กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.34 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

14.1 ค่าใช้จ่ายโครงการดำเนินการขับเคลื่อนกระบวนการดูแลช่วยเหลือและคุ้มครองเด็กนักเรียนและป้องกัน แก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน 4,789,750 บาท

14.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษาของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน 28,815,000 บาท

14.3 ค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขับเคลื่อนกระบวนการดูแลช่วยเหลือและคุ้มครองเด็กนักเรียน และการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน 13,486,855 บาท

14.4 ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมผู้กำกับลูกเสือต้านภัยยาเสพติด 4 ภูมิภาค จำนวน 1,080,000 บาท

14.5 ค่าใช้จ่ายในการนำนักเรียนและครูเข้าร่วมงานมหกรรมรวมพลสมาชิก TO BE NUMBER ONE จำนวน 5,162,650 บาท

14.6 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา จำนวน 16,586,800 บาท

15. กิจกรรมยกระดับคุณภาพการจัดการศึกษาสำหรับเด็กที่มีความต้องจำเป็นพิเศษ :

เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 316,525,179.29 บาท คิดเป็นลดจ้อยละ 58.48 (ปีงบประมาณ 2562 มีต้นทุนรวม จำนวน 224,754,549.13 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีจำนวน 541,279,728.42 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 900 คน คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.22 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารเพิ่มขึ้นแต่น้อยกว่า จึงมีผลทำให้ต้นทุนกิจกรรมยกระดับคุณภาพการจัดการศึกษาสำหรับเด็กที่มีความต้องจำเป็นพิเศษ ลดจ้อยละ 58.57 ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

- 15.1 ค่าเช่าบริการอินเทอร์เน็ต ประจำปีงบประมาณ 2562 (6 เดือน) จำนวน 27,286,840 บาท
- 15.2 ค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมประชุมเชิงปฏิบัติการโครงการจัดทำแผนพัฒนาการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2564 จำนวน 305,650 บาท
- 15.3 ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาวิชาชีพเพื่อการมีงานทำสำหรับเด็กพิการและเด็กด้อยโอกาส จำนวน 5,462,024 บาท
- 15.4 ค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุนและส่งเสริมเด็กพิการและเด็กด้อยโอกาสให้มีความเป็นเลิศด้านกีฬาดนตรีและศิลปะ จำนวน 1,318,000 บาท
- 15.5 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการขับเคลื่อนหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงสู่สถานศึกษา จำนวน 2,690,000 บาท
- 15.6 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการโครงการส่งเสริมการบริหารจัดการศึกษาสำหรับคนพิการและผู้ด้อยโอกาส จำนวน 3,100,200 บาท
- 15.7 ค่าตอบแทนและเงินสมทบกองทุนประกันสังคม จำนวน 3,685,500 บาท
- 15.8 ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาการออกแบบการเรียนการสอนผ่านระบบออนไลน์ เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ให้กับนักเรียน จำนวน 483,600 บาท
- 15.9 ค่าใช้จ่ายทำข้อสอบกลาง สำหรับคัดเลือกบุคคลเข้ารับการศึกษาชั้นมัธยมศึกษาตอนต้น พิจารณา จำนวน 547,880 บาท
- 15.10 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเข้าประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อเตรียมความพร้อมรับการประเมินคุณภาพภายนอก จำนวน 908,000 บาท
- 15.11 ค่าใช้จ่ายโครงการศูนย์การเรียนรู้สำหรับเด็กเจ็บป่วยเรื้อรังใน รพ. จำนวน 1,440,000 บาท
- 15.12 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการโครงการส่งเสริมการบริหารจัดการศึกษาสำหรับคนพิการและผู้ด้อยโอกาส จำนวน 4,588,000 บาท
- 15.13 ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมคณะกรรมการส่งเสริมการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ จำนวน 2,763,208 บาท
- 15.14 ค่าใช้จ่ายในโครงการปรับบ้านเป็นห้องเรียนเปลี่ยนพ่อแม่เป็นครู จำนวน 7,038,850 บาท
- 15.15 ค่าตอบแทนครูอัตราจ้างและเงินสมทบประกันสังคม จำนวน 20,212,500 บาท
- 15.16 เงินอุดหนุนสื่อและสิ่งอำนวยความสะดวก เพื่อให้ศูนย์การศึกษาพิเศษไปใช้ในการจัดการศึกษาคนพิการ จำนวน 197,520,000 บาท

15.17 ค่าตอบแทนครูอัตราจ้างประจำห้องเรียนคู่ขนาน สำหรับบุคคลออกทัศนศึกษา 113 อัตรา และครูอัตราจ้างประจำศูนย์การเรียนรู้สำหรับเด็กเจ็บป่วยเรื้อรัง 110 อัตรา จำนวน 20,212,500 บาท

15.18 ค่าใช้จ่ายในการเป็นเจ้าภาพจัดงานมหกรรมความสามารถทางศิลปหัตถกรรมวิชาการและเทคโนโลยีของนักเรียน จำนวน 730,000 บาท

15.19 ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาวิชาชีพเพื่อการมีงานทำสำหรับเด็กพิการและเด็กด้อยโอกาส จำนวน 15,755,262 บาท

15.20 ค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุนและส่งเสริมเด็กพิการและเด็กด้อยโอกาสให้มีความเป็นเลิศด้านกีฬาดนตรีและศิลปะ จำนวน 4,400,100 บาท

16. กิจกรรมการจัดการศึกษาเพื่อการมีงานทำ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 ลดลงจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 45,075,593.13 บาท คิดเป็นลดจ้อยละ 46.29 (ปีงบประมาณ 2562 มีจำนวน 52,302,356.24 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีต้นทุนรวม จำนวน 97,377,949.37 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 2,400 คน คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.29 เมื่อต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารเพิ่มขึ้นแต่น้อยกว่า จึงมีผลทำให้ต้นทุนกิจกรรมการจัดการศึกษาเพื่อการมีงานทำลดลงร้อยละ 53.00 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

16.1 ค่าใช้จ่ายโครงการรินน้ำใจสู่น้องชาติ จำนวน 1,600,000 บาท

16.2 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาและประเมินคุณภาพการบริหารจัดการโรงเรียนระดับ SCQA และ OBECQA จำนวน 1,735,342 บาท

16.3 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสมหามงคลพระราชพิธีบรมราชาภิเษก จำนวน 897,000 บาท

16.4 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสมหามงคลพระราชพิธีบรมราชาภิเษก จำนวน 2,201,000 บาท

16.5 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมโครงการรวมพลังจิตอาสา น้อมนำพระบรมราโชวาท เติบโตให้องค์ราชา พัฒนาทักษะชีวิต จำนวน 1,800,000 บาท

16.6 ค่าใช้จ่ายในการจัดเวทีศักยภาพโรงเรียนมาตรฐานสากล จำนวน 5,891,000 บาท

16.7 ค่าใช้จ่ายโครงการประกวดสื่อและนวัตกรรมของครู นักเรียนและโรงเรียน จำนวน 1,430,000 บาท

16.8 ค่าใช้จ่ายโครงการดำเนินงานเครือข่ายส่งเสริมประสิทธิภาพการจัดการการมัธยมศึกษา จังหวัด จำนวน 9,777,680 บาท

17. กิจกรรมขับเคลื่อนและสนับสนุนการลดเวลาเรียนเพิ่มเวลารู้ : เปรียบเทียบต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 179,223,817.13 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 49.08 (ปีงบประมาณ 2562 มีต้นทุนรวม จำนวน 544,373,430.90 บาท ปีงบประมาณ 2561 มีจำนวน 365,149,613.77 บาท) และด้วยจำนวนปริมาณงานปีงบประมาณ 2562 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 628 โรงเรียน คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.11 เมื่อต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นมากกว่าปริมาณงานที่เป็นตัวหารเพิ่มขึ้นแต่น้อยกว่า ส่วนหนึ่งเกิดจากมีเงินกันไว้เบิกเหลือมปีมาเบิกในปีงบประมาณ 2562 จำนวน 392,906,531.37 บาท จึงส่งผลทำให้ต้นทุนกิจกรรมขับเคลื่อนและสนับสนุนการลดเวลาเรียนเพิ่มเวลารู้เพิ่มขึ้นร้อยละ 46.00 ซึ่งงบประมาณส่วนใหญ่นำไปใช้จ่าย ดังนี้

- 17.1 ค่าจ้างครูต่างชาติ ค่าวัสดุอุปกรณ์ ในการเรียนการสอนและค่าใช้จ่ายในการนิเทศ กำกับติดตาม จำนวน 3,100,000 บาท
- 17.2 ค่าใช้จ่ายในการจัดพิธีมอบรางวัลและพิธีเปิดการแข่งขันกีฬา สพฐ. เกมส์ ระดับชาติ จำนวน 2,925,936 บาท
- 17.3 ค่าใช้จ่ายในการจัดงานมหกรรมความสามารถทางศิลปหัตถกรรมวิชาการและเทคโนโลยี ของนักเรียน จำนวน 6,000,000 บาท
- 17.4 ค่าใช้จ่ายในการจัดการแข่งขันกีฬา “สปฐ.เกมส์” จำนวน 40,839,800 บาท
- 17.5 ค่าใช้จ่ายโครงการ “สามัคคีสัมพันธ์ สานฝันห้องเรียนกีฬา” จังหวัดขอนแก่น จำนวน 28,871,460 บาท
- 17.6 ค่าใช้จ่ายโครงการเด็กไทยพูดภาษาอังกฤษได้ จำนวน 11,611,000 บาท
- 17.7 ค่าจัดซื้อหนังสือพระราชานิพนธ์ในสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี และดำเนินกิจกรรมรณรงค์ ติดตามรายงานผลการดำเนินงานโครงการส่งเสริมการอ่าน ตามรอย พระจริยวัตรสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี จำนวน 15,831,000 บาท
- 17.8 ค่าอาหารสำหรับนักเรียนในโครงการโรงเรียนประชารัฐจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 7,807,320 บาท
- 17.9 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางของศึกษานิเทศก์ ครูและนักเรียนที่เข้าร่วมแข่งขันทักษะ ภาษาไทยระดับประเทศ จำนวน 1,004,100 บาท
- 17.10 ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการดำเนินงานแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ลดเวลาเรียน เพิ่มเวลารู้ จำนวน 7,050,000 บาท
- 17.11 ค่าใช้จ่ายในโครงการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา เรื่องการพัฒนาการจัดการ เรียนรู้แบบผู้เรียนสร้างความรู้ด้วยตนเอง จำนวน 1,414,200 บาท
- 17.12 ค่าใช้จ่ายในการจัดงานมหกรรมความสามารถทางศิลปหัตถกรรมวิชาการและเทคโนโลยี ของนักเรียน จำนวน 2,000,000 บาท
- 17.13 ค่าจ้างครูและจัดกิจกรรมโครงการห้องเรียนดนตรีในภาคเรียนที่ 1 ปีการศึกษา 2562 จำนวน 2,691,000 บาท
- 17.14 ค่าใช้จ่ายโครงการส่งเสริมนักเรียนผู้มีคุณธรรม จริยธรรม และบำเพ็ญประโยชน์ เข้าศึกษาต่อในสถาบันอุดมศึกษา จำนวน 765,000 บาท
- 17.15 ค่าใช้จ่ายโครงการค่ายภาษาญี่ปุ่นแบบเข้ม เพื่อพัฒนาทักษะศตวรรษที่ 21 จำนวน 900,000 บาท
- 17.16 ค่าอาหารสำหรับนักเรียนในโครงการโรงเรียนประชารัฐจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 5,688,360 บาท
- 17.17 ค่าใช้จ่ายโครงการส่งเสริมการเรียนการสอนภาษาต่างประเทศที่สอง จำนวน 3,000,824 บาท
- 17.18 ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการค่ายภาษาเกาหลีแบบเข้ม ของโรงเรียนมัธยมวัดมกุฏ กษัตริย์จำนวน 900,000 บาท
- 17.19 ค่าใช้จ่ายจัดค่ายพัฒนาภาษาฝรั่งเศส สู่มาตรฐานคุณภาพ CECRL ของโรงเรียนเตรียม อุดมศึกษา จำนวน 800,000 บาท

สำหรับกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยความเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น/ลดลง ไม่ถึงร้อยละ 20 จำนวน 12 กิจกรรมหลัก ได้แก่ กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ของ สพฐ. กิจกรรมการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารเรียนและสิ่งก่อสร้างสำหรับโรงเรียนปกติ กิจกรรมช่วยเหลือกลุ่มเป้าหมายสังคม กิจกรรมการจัดการศึกษามัธยมศึกษาตอนปลายโรงเรียนปกติ กิจกรรมสนับสนุนการศึกษาสำหรับเด็กออทิสติกและเด็กพิการในมูลนิธิ กิจกรรมพัฒนาโรงเรียนจุฬาภรณราชวิทยาลัยให้เป็นโรงเรียนวิทยาศาสตร์ กิจกรรมพัฒนาผู้มีความสามารถ พิเศษด้านวิทยาศาสตร์และคณิตศาสตร์ กิจกรรมหลักพัฒนาครูแกนนำภาษาอังกฤษในระดับภูมิภาค กิจกรรมหลักการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน กิจกรรมการพัฒนาเด็กปฐมวัยอย่างมีคุณภาพ กิจกรรมหลักครูผู้ทรงคุณค่าแห่งแผ่นดิน และกิจกรรมสานพลังประชารัฐด้านการศึกษาขั้นพื้นฐานและการพัฒนาผู้นำ ซึ่งมี ต้นทุนต่อหน่วย ดังนี้ -1.81 , -8.54 , 4.63 , -19.41 , -17.71 , -1.25 , 12.43, 9.97, 5.08, -11.77, -18.28, และ -16.59 ตามลำดับ อีกทั้งยังมีกิจกรรมหลักที่มีหน่วยนับไม่เหมือนกันในปีงบประมาณ 2562 และ ปีงบประมาณ 2561 อีกจำนวน 15 กิจกรรมหลัก ได้แก่ กิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนให้บุคคลได้รับสิทธิและ โอกาสทางการศึกษา กิจกรรมการส่งเสริมการจัดการศึกษาทางไกล กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพการศึกษา โรงเรียนขนาดเล็ก กิจกรรมหลักยกระดับคุณภาพผู้เรียนด้านศักยภาพ กิจกรรมการพัฒนาเมือง อุตสาหกรรมเชิงนิเวศและการจัดการมลพิษและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมพัฒนานวัตกรรมเพื่อเสริมสร้าง ธรรมาภิบาลในสถานศึกษา กิจกรรมเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาลในสถานศึกษา กิจกรรม สร้างความตระหนักรู้ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กิจกรรมพื้นฐานเพื่อการพัฒนาการศึกษาใน เขตพัฒนาพิเศษชายแดนใต้ กิจกรรมส่งเสริมการจัดการศึกษาสำหรับโรงเรียนในโครงการ กิจกรรมการ ยกระดับคุณภาพการเรียนรู้ภาษาไทย กิจกรรมการพัฒนาระบบการประเมินคุณภาพผู้เรียนระดับการศึกษา ภาคบังคับที่มีมาตรฐานเทียบเท่านานาชาติ กิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมและคุณลักษณะอันพึง ประสงค์และค่านิยมของชาติ จริยธรรมและลักษณะที่พึงประสงค์ กิจกรรมการพัฒนามาตรฐานผู้ประเมิน คุณภาพสถานศึกษา และกิจกรรมพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อบูรณาการข้อมูลและสร้างหลักประกันโอกาส การศึกษาขั้นพื้นฐาน ซึ่งไม่มีการเปรียบเทียบและวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลงให้