ที่ วธ ๐๕๐๓.๒/ ๑๐๖๗

กรมส่งเสริมวัฒนธรรม
เลขที่ ๑๔ ถ.เทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง
กทม. ๑๐๓๑๐

๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕

เรื่อง ส่งรายงานผลการปฏิบัติราชการตามตัวชี้วัด"ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต"

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง คู่มือการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการพ.ศ.๒๕๕๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕

ตามคู่มือที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๒ และ ๔ รายงานให้กรมบัญชีกลาง สำนักงบประมาณ และสำนักงาน กพร. ทราบ นั้น

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้วดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางพิมพ์รวี วัฒนวรางกูร)
ผู้อำนวยการกองกลาง ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กองกลาง
โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๑๖
โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

ที่ วธ. ๐๕๐๓. ๒/๑๐๖๗
ถึง อธิบดีกรมบัญชีกลาง
เรื่อง ต้นทุนผลผลิต
รับวันที่ ๒๐ ก.พ. ๕๕ เวลา ..... น.
ผู้รับ .....

.....เจ้าหน้าที่
.....หน.กลุ่ม/.....ผอ.กอง
.....ผอ.สำนัก/สถาบัน/รองฯ

ค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนจะดึงมาจากระบบ GFMIS โดยใช้ Transaction code : KSB1 คำนวนต้นทุนปี 2555

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน พ.ศ.2554

ประเภทค่าใช้จ่าย	โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน			รวม
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	88,443,938.51	0.00	16,637,091.38	105,081,029.89
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	12,248,079.02	0.00	3,651,000.00	15,899,079.02
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	15,793,340.50	0.00	11,905,947.00	27,699,287.50
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	195,744,134.05	5,365,487.51	802,903.05	201,912,524.61
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,325,528.72	8,645,420.29	0.00	18,970,949.01
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	69,220,400.00	0.00	0.00	69,220,400.00
7.ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	196,978.06	29,951.19	0.00	226,929.25
9.ค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์	0.00	68,344.51	0.00	68,344.51
10.ปรับหมวดรายจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมต้นทุนผลผลิต	391,972,398.86	14,109,203.50	32,996,941.43	439,078,543.79

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	563,758,985.31
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	
รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-น/งส่งเงินเบิกเกินให้ บก.	13,883,009.70
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	66,263.04
ค่าการศึกษาบุตร บำเหน็จ บำนาญ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	28,083,073.27
รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก.- เงินนอกงบประมาณ	15,533,262.01
รายการ T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	38,145,778.94
ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญคนไข้นอกและคนไข้ใน - รพ.รัฐและเอกชน	4,396,205.08
รายการT/E ปรับเงินฝากคลัง	21,021,126.84
รายการT/E ภายในกรมเดียวกัน	3,551,722.64
รวมต้นทุนผลผลิต	439,078,543.79

ตารางที่ 2

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการอบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง(5103)	ค่าใช้สอยตอบแทนสาธารณูปโภค(5104)	ค่าเสื่อมราคา(5105)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (5107)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	รวมค่าใช้จ่ายทางตรง
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	415,691.50	1,420,429.25	1,194,418.44	32,023,082.74	10,504,139.52	9,000,000.00	91,153.67	54,648,915.12
สสพ.	893,954.29	3,185,966.00	3,713,540.50	60,909,860.45	1,296,653.46	19,000,400.00	27,902.74	89,028,277.44
กองกองทุน	239,177.75	-	14,184.00	3,490,620.10	438,943.11	41,220,000.00	9,167.84	45,412,092.80
หออัครศิลปิน	473,600.50	1,030,534.00	2,044,736.03	7,170,856.25	1,045,721.49	-	1.00	11,765,449.27
สำนักภาพยนตร์ฯ	2,632,686.11	489,278.00	606,317.00	11,493,237.54	1,081,266.63	-	56,802.74	16,359,588.02
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	1,173,863.00	1,333,740.00	517,409.50	25,375,492.93	1,097,693.99	-	4,583.92	29,502,783.34
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								-
ตรวจสอบภายใน	33,031.00	11,300.00	700.00	46,120.16	9,234.68	-	-	100,385.84
กพร.	162,263.00	549,799.00	600.00	434,728.80	658,165.16	-	20,856.16	1,826,412.12
สารสนเทศน์	68,744.00	222,058.37	2,400.00	501,977.50	669,219.08	-	1.00	1,464,399.95
กองกลาง	2,771,359.41	1,171,419.10	10,368,430.03	7,980,493.54	323,537.24	-	35,605.99	22,650,845.31
คลังและพัสดุ	297,445.00	-	750.00	357,255.84	-	-	37,324.44	692,775.28
บริหารบุคคล	203,145.00	2,759,304.30	211,691.00	536,766.55	40,663.01	-	4,583.92	3,756,153.78
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	192,121.00	28,651.00	764,514.00	24,295,669.87	185,593.83	-	-	25,466,549.70
พัสดุ	254,957.14	19,542.86	1,992.86	244,667.84	16,894.77	-	-	538,055.47
ด้านยานพาหนะ	339,942.86	26,057.14	2,657.14	326,223.78	22,526.35		-	717,407.27
รวม	10,151,981.56	12,248,079.02	19,444,340.50	175,187,053.89	17,390,252.32	69,220,400.00	287,983.42	303,930,090.71

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการอบรม(5102)	ค่าใช้สอย(5104)	ค่าเสื่อมราคา(5105)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น
ศูนย์ต้นทุนหลัก							
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	4,788,705.70	-	1,908,263.35	120,240.94	367.76	6,817,577.75	61,466,492.87
สสพ.	11,267,542.83	-	4,490,031.41	282,919.85	865.32	16,041,359.41	105,069,636.85
กองกองทุน	4,788,705.70	-	1,908,263.35	120,240.94	367.76	6,817,577.75	52,229,670.55
หออัครศิลปิน	3,661,951.42	-	1,459,260.21	91,948.95	281.23	5,213,441.81	16,978,891.08
สำนักภาพยนตร์ฯ	24,225,217.08	-	9,653,567.54	608,277.68	1,860.44	34,488,922.74	50,848,510.76
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	19,999,888.52	-	7,969,805.76	502,182.73	1,535.95	28,473,412.96	57,976,196.30
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน						-	-
ตรวจสอบภายใน	845,065.71	-	336,752.36	21,218.99	64.90	1,203,101.96	1,303,487.80
กพร.	563,377.14		224,501.57	14,145.99	43.27	802,067.97	2,628,480.09
สารสนเทศน์	2,535,197.14	-	1,010,257.07	63,656.97	194.70	3,609,305.88	5,073,705.83
กองกลาง	9,295,722.83	-	3,704,275.92	233,408.88	713.89	13,234,121.52	35,884,966.83
คลังและพัสดุ	2,816,885.71	-	1,122,507.85	70,729.96	216.33	4,010,339.85	4,703,115.13
บริหารบุคคล	2,253,508.57	-	898,006.28	56,583.97	173.06	3,208,271.88	6,964,425.66
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	1,971,819.99	-	785,755.50	49,510.97	151.43	2,807,237.89	28,273,787.59
พัสดุ	2,535,197.14	-	1,010,257.07	63,656.97	194.70	3,609,305.88	4,147,361.35
ด้านยานพาหนะ	3,380,262.85	-	1,347,009.43	84,875.95	259.60	4,812,407.83	5,529,815.10
รวม	94,929,048.33	-	37,828,514.67	2,383,599.74	7,290.34	135,148,453.08	439,078,543.79

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ชื่อกิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ประชุมสัมมนาการเสริมสร้างวธประชาธิปไต	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
ผลิตเผยแพร่ วธ ที่ได้จากการปะกวด	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
สนับสนุนสภา วธ กิจกรรมด้าน วธ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
ส่งเสริมดำเนินงานองค์กรเครือข่ายทาง วธ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
สนับสนุนการบริหารจัดการองค์กรเครือข่าย วธ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	5	กิจกรรม	247,442.88
สนับสนุนจัดสภาตำบล 12 อำเภอ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
สนับสนุนการจัดตั้งสภา วธตำบลหมู่บ้าน	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
การจัดงานยกย่องเชิดชูเกียรติ	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
การบริหารโครงการ	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
การพัฒนาข้อมูลศิลปิน	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
การสรรหาและคัดเลือกศิลปิน	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	3	กิจกรรม	1,454,655.58
การช่วยเหลือเมื่อประสบสาธารณภัย	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
การเบิกค่ารักษาพยาบาล	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	3	กิจกรรม	1,454,655.58
การเบิกเงินค่าตอบแทน	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	3	กิจกรรม	1,454,655.58
การเยี่ยมในโอกาสเจ็บป่วยหรือโอกาสสำคัญ	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
ดำเนินการจัดทำต้นฉบับหนังสือโดยผู้เชี่ยวชาญ	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
ประชุมผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำหนังสือ	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
พิมพ์หนังสือประวัติและผลงานผู้ทรงคุณวุฒิ	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
เยี่ยมในโอกาสเจ็บป่วยหรือในโอกาสสำคัญ	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74
ถ่ายทอดงานศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ	7,079,016.39	105,013.98	402,216.95	568,835.22	8,155,082.54	3	กิจกรรม	2,718,360.85
สืบสานงานศิลป์เนื่องในวันเด็กแห่งชาติ	7,079,016.39	105,013.98	402,216.95	568,835.22	8,155,082.54	1	กิจกรรม	8,155,082.54
งานตรวจพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	3	กิจกรรม	4,457,241.80
งานตรวจสถานประกอบงานทะเบียนใบอนุญาต	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	3	กิจกรรม	4,457,241.80
งานพัฒนากิจการภาพยนตร์และวิดิทัศน์	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	3	กิจกรรม	4,457,241.80
การบริการโครงการและติดตามประเมินผล	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	1	กิจกรรม	13,371,725.40
การคัดเลือกนักดนตรีวงดุริยางค์เยาวชนไทย	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	4	กิจกรรม	758,678.37
การซ่อมบำรุงเครื่องดนตรี	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	2	กิจกรรม	1,517,356.75
การเรียนฝึกซ้อมให้นักดนตรีวงดุริยางค์เยาวชนไทย	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	3	กิจกรรม	1,011,571.16
การแสดงคอนเสิร์ต ณ ศวท	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	60	คน	50,578.56
การอบรมเชิงปฏิบัติการทางดนตรี	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	120	คน	25,289.28
อบรมค่ายขับร้องประสานเสียงคอนเสิร์ต	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	60	คน	50,578.56
จัดฝึกซ้อมการขับร้องประสานเสียง	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	60	คน	50,578.56

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ชื่อกิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
แต่งตั้งประชุมเพื่อกำหนดสถานที่	7,802,546.73	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,161,930.15	1	กิจกรรม	8,161,930.15
จัดการแสดงวัฒนธรรมพื้นบ้าน	7,802,546.73	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,161,930.15	5	กิจกรรม	1,632,386.03
ประชาสัมพันธ์งานมหกรรม	7,802,546.73	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,161,930.15	3	กิจกรรม	2,720,643.38
จัดงานมหกรรมวัฒนธรรมกำหนดรูปแบบ	7,802,546.73	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,161,930.15	6	กิจกรรม	1,360,321.69
พัฒนาศักยภาพโครงการ วธ สายใยชุมชน	1,965,631.21	301.25	19,551.83	16,085.27	2,001,569.56	3	กิจกรรม	667,189.85
สนับสนุนการจัดกิจกรรมของโครงการ	7,858,154.17	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,217,537.59	2	กิจกรรม	4,108,768.79
จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์โครงการ	7,858,154.17	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,217,537.59	1	กิจกรรม	8,217,537.59
กำกับติดตามประเมินผลโครงการ	7,858,154.17	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,217,537.59	1	กิจกรรม	8,217,537.59
การส่งเสริมและพัฒนาโครงการ	1,572,796.35	120.50	7,820.73	6,434.11	1,587,171.69	3	กิจกรรม	529,057.23
สนับสนุนต่อยอดโครงการพื้นที่ 5 จ ชายแดนภาคใต้	1,572,796.35	120.50	7,820.73	6,434.11	1,587,171.69	6	กิจกรรม	264,528.61
จัดงานมหกรรมสายใยชุมชนภาคใต้ ครั้งที่ 4	1,572,796.35	120.50	7,820.73	6,434.11	1,587,171.69	1	กิจกรรม	1,587,171.69
จัดงานสืบสานความภูมิใจ วธ ไทยสายใยชุมชน	1,572,796.35	120.50	7,820.73	6,434.11	1,587,171.69	1	กิจกรรม	1,587,171.69
สนับสนุนจัดตั้งสภาวธตำบลและหมู่บ้าน	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	3,134,729.42
ปลูกฝังค่านิยมประชาธิปไตยในท้องถิ่น	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	3,134,729.42
สรรหาต้นแบบบุคคลสนับสนุนวธประชาธิไตย	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	3,134,729.42
จัดค่ายเยาวชนเฝ้าระวัง วธ ของชุมชน	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	3,134,729.42
ดนตรีการแสดงพื้นบ้านเฉลิมพระเกียรติพระเทพ	261,889.91	120.50	7,820.73	6,434.11	276,265.25	2	กิจกรรม	138,132.63
กิจกรรมการสืบทอดคุณค่าประเพณี	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	3	กิจกรรม	412,404.80
กิจกรรมค่านิยมในสังคมไทย	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	2	กิจกรรม	618,607.19
ยกย่องเชิดชูเกียรติผู้ใช้ภาษาไทยดีเด่น	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	6	กิจกรรม	206,202.40
กิจกรรมพัฒนาบุคลิกภาพให้งามอย่างไทย	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	3	กิจกรรม	412,404.80
ขับเคลื่อนดำเนินงานเครือข่ายทางวัฒนธรรม	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	2	กิจกรรม	618,607.19
จัดทำกฎกระทรวงว่าด้วยสภาวัฒนธรรม	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
ติดตามการดำเนินงานของเครือข่ายสภา วธ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	5	กิจกรรม	247,442.88
ประชุมนักวิชาการประจำสภาวัฒนธรรมจังหวัด	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
ยกย่องเชิดชูเครือข่ายดำเนินงาน วธ ทุกระดับ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	2	กิจกรรม	618,607.19
ส่งเสริมประสานงานร่วมกับ อปท	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	2	กิจกรรม	618,607.19
จัดการแสดงมนต์รัก 4 ภาค	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
จัดงานยกย่องเชิดชูเกียรติเผยแพร่ผลงาน	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
จัดทำการ์ตูนแอนนิเมชั่น	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
จัดประชุมกรรมการส่งเสริมจริยธรรม และ วธ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39
ประชุมทิศทางดำเนินงาน วธ	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ชื่อกิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดแสดงคอนเสิร์ตของวงดุริยางค์เยาวชนไทย	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	2	ครั้ง	1,517,356.75
จัดทำสื่อวิชาการและนำเสนอผ่านเว็ปไซต์	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	3	ครั้ง	1,011,571.16
จัดนิทรรศการสื่อเกี่ยวกับวันสำคัญทางวัฒนธรรม	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	10	ครั้ง	303,471.35
จัดระบบและลงข้อมูลทางวัฒนธรรม	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	1	ครั้ง	3,034,713.49
จัดหาสื่อทางวัฒนธรรม	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	1	ครั้ง	3,034,713.49
บริการห้องสมุดวัฒนธรรม/ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร สวช	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	10000	คน	303.47
พัฒนาระบบสืบค้นสื่อเพื่อบริการระบบ internet	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	6	ครั้ง	505,785.58
แถลงข่าวเปิดกิจกรรม	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	1	ครั้ง	3,034,713.49
ประชุมฝึกอบรมทัศนศิลป์ หัตถศิลป์	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	2	ครั้ง	1,517,356.75
ฝึกอบรมศิลปะสาขาทัศนศิลป์	3,808,285.96	541,820.44	1,449,978.02	168,408.08	5,968,492.50	10	ครั้ง	596,849.25
ฝึกอบรมศิลปะการแสดงนาฏศิลป์ดนตรีไทย	1,954,610.22	270,910.22	724,989.01	84,204.04	3,034,713.49	12	ครั้ง	252,892.79
รวม	**302,720,482.46**	**5,642,264.00**	**22,175,027.17**	**17,190,229.26**	**347,728,002.89**			
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
การตรวจสอบประเมินผล	1,136,989.01	1,771.03	155,284.09	30,453.67	1,324,497.80	80	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	16,556.22
การบริหารจัดการอำนวยการและประเมินผล	614,678.73	7,446.56	29,931.02	224,103.72	876,160.03	1	กิจกรรม	876,160.03
ทำคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ	614,678.73	7,446.56	29,931.02	224,103.72	876,160.03	2	กิจกรรม	438,080.02
ผลักดันการดำเนินงานตามคำรับรองปีงบประมาณ	614,678.73	7,446.56	29,931.02	224,103.72	876,160.03	2	กิจกรรม	438,080.02
พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์กรมส่งเสริมวัฒนธรรม	979,271.35	0.27	102,605.82	183,219.01	1,265,096.45	2	กิจกรรม	632,548.23
พัฒนาระบบเว็บไซต์และที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน	979,271.35	0.27	102,605.82	183,219.01	1,265,096.45	11	กิจกรรม	115,008.77
ลานวัฒนธรรมบนโลกอินเตอร์เน็ตสุดยอดเกมวัฒนธรรม	979,271.35	0.27	102,605.82	183,219.01	1,265,096.45	3	กิจกรรม	421,698.82
อบรมพัฒนาศักยภาพด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	979,271.35	0.27	102,605.82	183,219.01	1,265,096.45	1	กิจกรรม	1,265,096.45
จัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี	2,441,281.42	-29,808.23	712,703.25	55,694.61	3,179,871.05	6	กิจกรรม	529,978.51
ติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานการใช้จ่ายงบประมาณ	2,441,281.42	-29,808.23	712,703.25	55,694.61	3,179,871.05	5	กิจกรรม	635,974.21
กำกับติดตามประเมินผลโครงการสำคัญ	2,441,281.42	-29,808.23	712,703.25	55,694.61	3,179,871.05	2	กิจกรรม	1,589,935.52
จัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ	2,441,281.42	-29,808.23	712,703.25	55,694.61	3,179,871.05	2	กิจกรรม	1,589,935.52
งานสารบรรณและประสานราชการ	7,353,828.86	-69,552.53	1,662,974.25	129,954.09	9,077,204.67	24084	เรื่อง	376.90
Intangible Culture Heritagd(ICH)	1,847,696.84	-14,904.11	356,351.63	27,847.31	2,216,991.67	4	กิจกรรม	554,247.92
กิจกรรมแผนปฏิบัติการความร่วมมือ วธ ระหว่างประเทศ	1,847,696.84	-14,904.11	356,351.63	27,847.31	2,216,991.67	6	กิจกรรม	369,498.61
ประชุมนานาชาติ WIPO	1,847,696.84	-14,904.11	356,351.63	27,847.31	2,216,991.67	2	กิจกรรม	1,108,495.84
รับรองศิลปินและผู้มีผลงานดีเด่นทางวธของ จีน	1,847,696.84	-14,904.11	356,351.63	27,847.31	2,216,991.67	1	กิจกรรม	2,216,991.67
งานด้านกฎหมาย	3,675,860.57	-49,680.38	1,187,838.75	92,824.35	4,906,843.29	12	กิจกรรม	408,903.61
งานด้านการเงิน	2,720,764.63	79,950.51	327,263.54	47,153.31	3,175,131.99	4562	เรื่อง	696.00

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กำกับดูแลข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	4,859,955.66	9,726.96	66,184.02	905,486.97	5,841,353.61	7	กิจกรรม	**834,479.09**
กำกับดูแลงานมหกรรมวัฒนธรรมแห่งชาติ	31,210,186.92	12,049.88	782,073.08	643,410.72	32,647,720.60	15	กิจกรรม	**2,176,514.71**
กำกับดูแลมรดกวัฒนธรรมไทยในโลกดิจิตอล	6,371,813.33	9,726.96	66,184.02	905,486.97	7,353,211.28	7	กิจกรรม	**1,050,458.75**
เฉลิมพระเกียรติมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา 84 พรรษา	9,553,497.31	22,696.24	154,429.38	2,112,802.93	11,843,425.86	8	กิจกรรม	**1,480,428.23**
กำกับอุดหนุนจัดตั้งสภา วธ 5 จว.ชายแดนภาคใต้	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	**3,134,729.42**
กำกับดูแลวัฒนธรรมสายใยชุมชน	31,831,279.12	9,820.66	637,389.56	524,379.75	33,002,869.09	11	กิจกรรม	**3,000,260.83**
กำกับดูแลส่งเสริมการเฝ้าระวัง วธ ชุมชนภาคใต้	18,867,049.47	3,645.11	236,577.09	194,631.71	19,301,903.38	3	กิจกรรม	**6,433,967.79**
กำกับดูแลศิลปินแห่งชาติและผู้มีผลงานเด่นทาง วธ.	16,971,009.20	711.32	297,751.76	186,394.68	17,455,866.96	6	กิจกรรม	**2,909,311.16**
กำกับดูแลผู้ทรงคุณวุฒิทาง วธ	12,728,256.90	533.49	223,313.82	139,796.01	13,091,900.22	3	กิจกรรม	**4,363,966.74**
กำกับดูแลสวัสดิการศิลปินแห่งชาติ	21,213,761.50	889.15	372,189.70	232,993.35	21,819,833.70	8	กิจกรรม	**2,727,479.21**
กำกับดูแลงานด้านพัฒนาบุคลากร	3,926,705.31	-244.96	241,370.40	59,110.92	4,226,941.67	393	จำนวนคน/คนฝึกอบรม	**10,755.58**
กำกับดูแลงานหออัครศิลปิน	14,158,032.78	210,027.96	804,433.90	1,137,670.44	16,310,165.08	4	กิจกรรม	**4,077,541.27**
กำกับดูแลส่งเสริมกิจการภาพยนตร์	47,652,263.32	139,095.68	4,005,998.28	1,689,544.32	53,486,901.60	10	กิจกรรม	**5,348,690.16**
กำกับดูแลด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งาน วธ.	24,679,081.44	-24,374.88	342,088.20	235,104.80	25,231,899.56	23	กิจกรรม	**1,097,039.11**
กำกับดูแลการเรียนรู้ดนตรีสากลวงค์ดุริยางค์ฯ	9,773,051.10	1,354,551.10	3,624,945.05	421,020.20	15,173,567.45	12	กิจกรรม	**1,264,463.95**
กำกับดูแลคณะนักร้องประสานเสียงเยาวชนไทย	5,863,830.66	812,730.66	2,174,967.03	252,612.12	9,104,140.47	60	คน	**151,735.67**
กำกับดูแลพัฒนาสื่อห้องสมุดวัฒนธรรม	11,727,661.32	1,625,461.32	4,349,934.06	505,224.24	18,208,280.94	10,000.00	คน	**1,820.83**
กำกับดูแลฝึกอบรมนาฏศิลป์และดนตรีไทย	9,672,116.62	1,354,551.10	3,624,945.05	421,020.20	15,072,632.97	6	ครั้ง	**2,512,105.50**
กำกับดูแลงานพัสดุ	8,168,868.81	341.68	1,006,401.64	187,954.04	9,363,566.17	701	เรื่อง	**13,357.44**
งานด้านยานพาหนะ	401,278.76	0.00	0.00	0.00	401,278.76	482,308	กิโลเมตร	**0.83**
รวม	**381,646,870.20**	**5,463,783.09**	**32,194,038.51**	**19,773,852.05**	439,078,543.79			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กำกับดูแลข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	4,859,955.66	9,726.96	66,184.02	905,486.97	5,841,353.61	7	กิจกรรม	**834,479.09**
กำกับดูแลงานมหกรรมวัฒนธรรมแห่งชาติ	31,210,186.92	12,049.88	782,073.08	643,410.72	32,647,720.60	15	กิจกรรม	**2,176,514.71**
กำกับดูแลมรดกวัฒนธรรมไทยในโลกดิจิตอล	6,371,813.33	9,726.96	66,184.02	905,486.97	7,353,211.28	7	กิจกรรม	**1,050,458.75**
เฉลิมพระเกียรติมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา 84 พรรษา	9,553,497.31	22,696.24	154,429.38	2,112,802.93	11,843,425.86	8	กิจกรรม	**1,480,428.23**
กำกับอุดหนุนจัดตั้งสภา วธ 5 จว.ชายแดนภาคใต้	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	**3,134,729.42**
กำกับดูแลวัฒนธรรมสายใยชุมชน	31,831,279.12	9,820.66	637,389.56	524,379.75	33,002,869.09	11	กิจกรรม	**3,000,260.83**
กำกับดูแลส่งเสริมการเฝ้าระวัง วธ ชุมชนภาคใต้	18,867,049.47	3,645.11	236,577.09	194,631.71	19,301,903.38	3	กิจกรรม	**6,433,967.79**
กำกับดูแลศิลปินแห่งชาติและผู้มีผลงานเด่นทาง วธ.	16,971,009.20	711.32	297,751.76	186,394.68	17,455,866.96	6	กิจกรรม	**2,909,311.16**
กำกับดูแลผู้ทรงคุณวุฒิทาง วธ	12,728,256.90	533.49	223,313.82	139,796.01	13,091,900.22	3	กิจกรรม	**4,363,966.74**
กำกับดูแลสวัสดิการศิลปินแห่งชาติ	21,213,761.50	889.15	372,189.70	232,993.35	21,819,833.70	8	กิจกรรม	**2,727,479.21**
กำกับดูแลงานด้านพัฒนาบุคลากร	3,926,705.31	-244.96	241,370.40	59,110.92	4,226,941.67	393	จำนวนคน/คนฝึกอบรม	**10,755.58**
กำกับดูแลงานหออัครศิลปิน	14,158,032.78	210,027.96	804,433.90	1,137,670.44	16,310,165.08	4	กิจกรรม	**4,077,541.27**
กำกับดูแลส่งเสริมกิจการภาพยนตร์	47,652,263.32	139,095.68	4,005,998.28	1,689,544.32	53,486,901.60	10	กิจกรรม	**5,348,690.16**
กำกับดูแลด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งาน วธ.	24,679,081.44	-24,374.88	342,088.20	235,104.80	25,231,899.56	23	กิจกรรม	**1,097,039.11**
กำกับดูแลการเรียนรู้ดนตรีสากลวงค์ดุริยางค์ฯ	9,773,051.10	1,354,551.10	3,624,945.05	421,020.20	15,173,567.45	12	กิจกรรม	**1,264,463.95**
กำกับดูแลคณะนักร้องประสานเสียงเยาวชนไทย	5,863,830.66	812,730.66	2,174,967.03	252,612.12	9,104,140.47	60	คน	**151,735.67**
กำกับดูแลพัฒนาสื่อห้องสมุดวัฒนธรรม	11,727,661.32	1,625,461.32	4,349,934.06	505,224.24	18,208,280.94	10,000.00	คน	**1,820.83**
กำกับดูแลฝึกอบรมนาฏศิลป์และดนตรีไทย	9,672,116.62	1,354,551.10	3,624,945.05	421,020.20	15,072,632.97	6	ครั้ง	**2,512,105.50**
กำกับดูแลงานพัสดุ	8,168,868.81	341.68	1,006,401.64	187,954.04	9,363,566.17	701	เรื่อง	**13,357.44**
งานด้านยานพาหนะ	401,278.76	0.00	0.00	0.00	401,278.76	482,308	กิโลเมตร	**0.83**
รวม	**381,646,870.20**	**5,463,783.09**	**32,194,038.51**	**19,773,852.05**	439,078,543.79			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
วัฒนธรรมพื้นบ้านได้รับการอนุรักษ์ส่งเสริมเผยแพร่	118,080,398.68	-56,472.51	4,277,186.76	3,353,227.44	125,654,340.37	90	กิจกรรม	1,396,159.34
เครือข่ายเฝ้าระวังทางวัฒนธรรมสื่อภาพยนตร์	76,332,965.89	144,265.90	5,205,820.02	2,038,032.09	83,721,083.90	23	กิจกรรม	3,640,047.13
แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ	106,285,054.43	5,415,974.11	16,575,247.99	7,769,312.81	136,045,589.34	69	กิจกรรม	1,971,675.21
องค์ความรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ	72,902,206.40	-41,117.91	5,197,956.47	6,480,334.47	84,539,379.43	29	กิจกรรม	2,915,151.01
วัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่นใน 5 จังหวัดภาคใต้	8,046,244.79	1,133.48	937,827.28	132,945.23	9,118,150.78	7	กิจกรรม	1,302,592.97
รวม	**381,646,870.19**	**5,463,783.07**	**32,194,038.52**	**19,773,852.04**	**439,078,543.79**			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม	373,600,625.40	5,462,649.59	31,256,211.24	19,640,906.81	429,960,393.04	211	กิจกรรม	2,037,726.98
แก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้	8,046,244.79	1,133.48	937,827.28	132,945.23	9,118,150.78	7	กิจกรรม	1,302,592.97
รวม	381,646,870.19	5,463,783.07	32,194,038.52	19,773,852.04	439,078,543.79			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณพ.ศ.2553 และปีงบประมาณ พ.ศ.2554

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน

	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553(ต.ค 52- ก.ย53)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554(ต.ค 53- ก.ย54)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
งานวิจัยและพัฒนา	14,679,326.90	(5,921.16)	375,137.84	5,491,393.88	20,539,937.46	11	กิจกรรม	1,867,267.04	3,499,917.30	9,726.96	66,184.02	905,486.97	4,481,315.25	8	กิจกรรม	560,164.41	(78.18)	-27.27272727	(70.00)
สนับสนุนงานวิจัย วธ.	6,291,140.10	-2,537.64	160,773.36	2,353,454.52	8,802,830.34	7	กิจกรรม	1,257,547.19	2,333,278.20	6,484.64	44,122.68	603,657.98	2,987,543.50	10	กิจกรรม	298,754.35	(66.06)	42.85714286	(76.24)
จัดกิจกรรมหอไทยนิทัศน์สัญจร 4 ภาค	5,032,912.08	-2,030.11	128,618.69	1,882,763.63	7,042,264.29	4	กิจกรรม	1,760,566.07	-	-	-	-	-	-	-	-			
ผลิตเผยแพร่สื่อการเรียนรู้ในหอไทยนิทัศน์	5,032,912.08	-2,030.11	128,618.69	1,882,763.63	7,042,264.29	2	กิจกรรม	3,521,132.15	3,115,626.50	7,781.58	52,947.21	724,389.58	3,900,744.87	3	กิจกรรม	1,300,248.29	(44.61)	50	(63.07)
จัดนิทรรศการทางวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	3,115,626.50	7,781.58	52,947.21	724,389.58	3,900,744.87	2	กิจกรรม	1,950,372.44			
พัฒนาแหล่งเรียนรู้ทาง วธ ในส่วนภูมิภาค	-	-	-	-	-	-	-	-	3,115,626.50	7,781.58	52,947.21	724,389.58	3,900,744.87	3	กิจกรรม	1,300,248.29			
จัดประกวดสื่อและผลิตสื่อดิจิตอลมรดกทาง วธ	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600,984.60	3,242.32	22,061.34	301,828.99	2,928,117.25	4	กิจกรรม	732,029.31			
วางระบบการจัดการความรู้ในแบบดิจิตอล	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600,984.60	3,242.32	22,061.34	301,828.99	2,928,117.25	2	กิจกรรม	1,464,058.63			
จัดกิจกรรมส่งเสริมการใช้ประโยชน์	-	-	-	-	-	-	-	-	1,169,844.13	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,496,976.78	1	กิจกรรม	1,496,976.78			
จัดการแสดงพื้นบ้านนานาชาติ แผ่นดินของเรา	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,785.33	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,691,917.98	1	กิจกรรม	1,691,917.98			
จัดแสดงดนตรี 84 พรรษามหาดีดราชัน	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,785.33	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,691,917.98	1	กิจกรรม	1,691,917.98			
จัดแสดงหุ่นละครเล็กเรื่องพระมหาชนก	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,785.33	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,691,917.98	2	กิจกรรม	845,958.99			
จัดนิทรรศการวธไทยใต้ร่มพระบารมี	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,785.33	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,691,917.98	1	กิจกรรม	1,691,917.98			
สนับสนุนโครงการนฤมิตร สถิตในดวงใจ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,785.33	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,691,917.98	1	กิจกรรม	1,691,917.98			
จัดการแสดงเฉลิมพระเกียรติ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,785.33	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,691,917.98	1	กิจกรรม	1,691,917.98			
จัดค่ายการ์ตูนเฉลิมพระเกียรติ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,785.33	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,691,917.98	1	กิจกรรม	1,691,917.98			.
สำรวจศึกษาจัดทำเนื้อหาข้อมูลนำมาจัดแสดง	5,032,912.08	-2,030.11	128,618.69	1,882,763.63	7,042,264.29	2	กิจกรรม	3,521,132.15	-	-	-	-	-		-	-			
งานศิลปินแห่งชาติ	4,969,359.52	-46,620.21	2,566,535.54	238,911.96	7,728,186.81	1	กิจกรรม	7,728,186.81	7,079,016.39	105,013.98	402,216.95	568,835.22	8,155,082.54	3	กิจกรรม	2,718,360.85	5.52	200	(64.83)
จัดงานเด็กไทยรักษ์วัฒนธรรมไทยในวันเด็ก	4,969,359.52	-46,620.21	2,566,535.54	238,911.96	7,728,186.81	1	กิจกรรม	7,728,186.81	7,079,016.39	105,013.98	402,216.95	568,835.22	8,155,082.54	1	กิจกรรม	8,155,082.54	5.52	0	5.52
สัปดาห์นิทรรศการอัครศิลปินศิลปินแห่งชาติ	4,969,359.52	-46,620.21	2,566,535.54	238,911.96	7,728,186.81	5	กิจกรรม	1,545,637.36	-	-	-	-	-		-	-			
งานศูนย์วัฒนธรรม	41,856,947.22	(13,289.54)	2,438,033.40	1,303,358.10	45,585,049.18	52	กิจกรรม	876,635.56	25,308,998.38	3,521,832.86	9,424,857.13	1,094,652.52	39,350,340.89	19	กิจกรรม	2,071,070.57	(13.68)	-63.46153846	136.25
บริการห้องสมุดวัฒนธรรม/ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร สวช	1,902,588.51	-604.07	110,819.70	59,243.55	2,072,047.69	10000	คน	207.20	11,727,661.32	1,625,461.32	4,349,934.06	505,224.24	18,208,280.94	10000	คน	1,820.83	778.76	0	778.76
บริหารงานกองทุนและระดมทุน	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00		-	-	-	-	-		-				
สวัสดิการศิลปินแห่งชาติและผู้ทรงคุณวุฒิ	51,162,361.40	53,132.10	863,773.50	242,359.70	52,321,626.70	14	กิจกรรม	3,737,259.05	21,213,761.50	889.15	372,189.70	232,993.35	21,819,833.70	17	กิจกรรม	1,283,519.63	(58.30)	21.42857143	(65.66)
พัฒนาคุณภาพและมาตรฐานทางวัฒนธรรม	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00		-	-	-	-	-		-	-			
ส่งเสริมเครือข่ายทางวัฒนธรรม	5,932,002.51	565,782.21	122,502.52	107,455.25	6,727,742.49	13	กิจกรรม	517,518.65	10,876,173.48	2,169.00	140,773.14	115,813.89	11,134,929.51	7	กิจกรรม	1,590,704.22	65.51	-46.15384615	207.37
จัดการแสดงบนต์รัก 4 ภาค	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			
จัดงานยกย่องเชิดชูเกียรติเผยแพร่ผลงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			
จัดทำการ์ตูนแอนนิเมชั่น	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			
จัดประชุมกรรมการส่งเสริมจริยธรรม และ วธ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			
ประชุมทิศทางดำเนินงาน วธ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			
ประชุมสัมมนาการเสริมสร้างวธประชาธิปไตย	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			
ผลิตเผยแพร่ วธ ที่ได้จากการประกวด	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			
สนับสนุนสภา วธ กิจกรรมด้าน วธ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39			

ส่งเสริมการกำหนดแลกเปลี่ยนวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-			
พัฒนาองค์ความรู้ด้าน วธ.	-	-	-	-	-	-	-	-	3,499,917.30	9,726.96	66,184.02	905,486.97	4,481,315.25	5	กิจกรรม	896,263.05			
ปกป้องคุ้มครองมรดกพื้นบ้าน	14,088,505.90	1,343,732.74	290,943.45	255,206.21	15,978,388.30	9	กิจกรรม	1,775,376.48	11,339,896.54	22,696.24	154,429.38	2,112,802.93	13,629,825.09	18	กิจกรรม	757,212.51	(14.70)	100	(57.35)
ส่งเสริมถ่ายทอดแลกเปลี่ยน วธ.	2,542,286.79	242,478.09	52,501.08	46,052.25	2,883,318.21	11	กิจกรรม	262,119.84	4,833,854.88	964.00	62,565.84	51,472.84	4,948,857.56	14	กิจกรรม	353,489.83	71.64	27.27272727	34.86
จัดระบบข้อมูลมรดกภูมิปัญญาให้สมบูรณ์	-	-	-	-	-	-	-	-	1,619,985.22	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,947,117.87	2	กิจกรรม	973,558.94			
จัดเก็บมรดกภูมิปัญญาทาง วธ 6 สาขา	-	-	-	-	-	-	-	-	1,619,985.22	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,947,117.87	3	กิจกรรม	649,039.29			
สร้างระบบฐานข้อมูลทาง วธ ของกรมส่งเสริมฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,619,985.22	3,242.32	22,061.34	301,828.99	1,947,117.87	2	กิจกรรม	973,558.94			
มหกรรมวัฒนธรรมแห่งชาติ	42,371,446.32	4,041,301.52	875,018.00	767,537.56	48,055,303.40	12	กิจกรรม	4,004,608.62	31,210,186.92	12,049.88	782,073.08	643,410.72	32,647,720.60	15	กิจกรรม	2,176,514.71	(32.06)	25	(45.65)
ประกวดดนตรีพื้นบ้าน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-			
การขับเคลื่อนโครงการ	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	1	กิจกรรม	480,553.04	-	-	-	-	-		-	-			
การจัดกิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาสักยภาพ	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	3	กิจกรรม	160,184.35	-	-	-	-	-		-	-			
การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์	847,428.93	80,826.03	17,500.36	15,350.75	961,106.07	5	กิจกรรม	192,221.21	-	-	-	-	-		-	-			
การพัฒนาโครงการวัฒนธรรมไทยสายใยชุมชน	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	3	กิจกรรม	160,184.35	23,973,124.95	6,808.19	441,871.29	363,527.07	24,785,331.50	22	กิจกรรม	1,126,605.98	5,057.67	633.3333333	603.32
การส่งเสริมครูภูมิปัญญาท้องถิ่น	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	4	กิจกรรม	120,138.26	-	-	-	-	-		-	-			
การส่งเสริมและพัฒนาโครงการ	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	1	กิจกรรม	480,553.04	-	-	-	-	-		-	-			
การส่งเสริมสนับสนุนจัดกิจกรรมของโครงการ	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	5	กิจกรรม	96,110.61	7,858,154.17	3,012.47	195,518.27	160,852.68	8,217,537.59	2	กิจกรรม	4,108,768.80	1,610.02	-60	4,175.04
การสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรม	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	3	กิจกรรม	160,184.35	-	-	-	-	-		-	-			
การสรรหาคัดเลือกศิลปิน	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	2	กิจกรรม	240,276.52	16,971,009.20	711.32	297,751.76	186,394.68	17,455,866.96	3	กิจกรรม	5,818,622.32	3,532.45	50	2,321.64
คัดเลือกชุมชนต้นแบบด้านวัฒนธรรมความปลอดภัย	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	6	กิจกรรม	80,092.17	-	-	-	-	-		-	-			
จัดตั้งสภาวัฒตำบลพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	847,428.93	80,826.03	17,500.36	15,350.75	961,106.07	1	กิจกรรม	961,106.07	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	3,134,729.42	226.16	0	226.16
จัดประกวดครอบคัดเลือก 4 ภูมิภาค	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	2	กิจกรรม	240,276.52	-	-	-	-	-		-	-			
จัดประกวดครอบชิงชนะเลิศ	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	1	กิจกรรม	480,553.04	-	-	-	-	-		-	-			
ประชาสัมพันธ์กิจกรรมการประกวด	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	3	กิจกรรม	160,184.35	-	-	-	-	-		-	-			
ผลิตองค์ความรู้เรื่องดนตรีพื้นบ้าน	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	2	กิจกรรม	240,276.52	-	-	-	-	-		-	-			
วัฒนธรรมสายใยชุมชนสู่สันติสุขชายแดนภาคใต้	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	4	กิจกรรม	120,138.26	-	-	-	-	-		-	-			
ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจวัฒนธรรมความปลอดภัย	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	4	กิจกรรม	120,138.26	-	-	-	-	-		-	-			
สนับสนุนโครงการพัฒนา 5 จังหวัดชายแดนภาคใต้	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	9	กิจกรรม	53,394.78	9,199,339.71	1,717.11	111,445.41	91,686.03	9,404,188.26	6	กิจกรรม	1,567,364.71	1,856.95	-33.33333333	2,835.43
ดนตรีการแสดงพื้นบ้านเฉลิมพระเกียรติ	-	-	-	-	-	-	-	-	261,889.91	120.50	7,820.73	6,434.11	276,265.25	2	กิจกรรม	138,132.63			
สนับสนุนจัดตั้งสภาวัฒนธรรมตำบลและหมู่บ้าน	2,012,643.70	191,961.82	41,563.35	36,458.03	2,282,626.90	2	กิจกรรม	1,141,313.45	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39	(45.80)	-50	8.40
การผลิตสร้างสื่อสร้างสรรค์	423,714.46	40,413.02	8,750.18	7,675.38	480,553.04	14	กิจกรรม	34,325.22	-	-	-	-	-		-	-			
งานพัฒนากิจการภาพยนตร์และวิดีทัศน์	25,103,332.32	243,759.66	1,616,674.23	696,755.55	27,660,521.76	20	กิจกรรม	1,383,026.09	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	3	กิจกรรม	4,457,241.80	(51.66)	-85	222.28
การตรวจพิจารณาภาพยนตร์และวิดีทัศน์	8,367,777.44	81,253.22	538,891.41	232,251.85	9,220,173.92	7	กิจกรรม	1,317,167.70	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	3	กิจกรรม	4,457,241.80	45.03	-57.14285714	238.40
การตรวจสถานประกอบการ	16,735,554.88	162,506.44	1,077,782.82	464,503.70	18,440,347.84	13	กิจกรรม	1418488.295	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	3	กิจกรรม	4,457,241.80	(27.49)	-76.92307692	214.22
การบริการโครงการและติดตามประเมินผล	-	-	-	-	-	-	-	-	11,913,065.83	34,773.92	1,001,499.57	422,386.08	13,371,725.40	1	กิจกรรม	13,371,725.40			
ดำเนินการจัดทำต้นฉบับหนังสือโดยผู้เชี่ยวชาญ	-	-	-	-	-	-	-	-	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74			
ประชุมผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำหนังสือ	-	-	-	-	-	-	-	-	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74			
พิมพ์หนังสือประวัติและผลงานผู้ทรงคุณวุฒิ	-	-	-	-	-	-	-	-	4,242,752.30	177.83	74,437.94	46,598.67	4,363,966.74	1	กิจกรรม	4,363,966.74			
รวม	**271,950,732.47**	**7,606,277.83**	**16,833,631.13**	**18,582,239.88**	**314,972,881.31**				**302,720,482.61**	**5,642,264.00**	**22,175,027.17**	**17,190,229.26**	**347,728,003.04**			**83,101,394.00**			

กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน					-								-						
การตรวจสอบภายใน	1,146,536.25	8,703.36	122,102.99	21,004.16	1,298,346.76	72	จำนวนเรื่องตรวจสอบ	18,032.59	1,136,989.01	1,771.03	155,284.09	30,453.67	1,324,497.80	80	จำนวนเรื่องตรวจสอบ	16,556.22	2.01	11.11111111	(8.19)
การพัฒนาระบบบริหาร	3,625,671.12	-17,977.50	78,776.34	432,528.75	4,118,998.71	6	ด้าน	686,499.79	1,844,036.19	22,339.68	89,793.00	672,311.16	2,628,480.03	5	ด้าน	525,696.01	(36.19)	-16.66666667	(23.42)
บริการด้านสารสนเทศ	6,510,899.31	11,172.99	311,697.96	94,679.37	6,928,449.63	7	ระบบ	989,778.52	3,917,085.40	1.08	410,423.28	732,876.04	5,060,385.80	17	ระบบ	297,669.75	(26.96)	142.8571429	(69.93)
งานอำนวยการและประสานราชการ	8,746,938.54	120,834.15	370,484.39	126,917.11	9,365,174.19	35212	เรื่อง	265.97	7,353,828.86	-69,552.53	1,662,974.25	129,954.09	9,077,204.67	24084	เรื่อง	376.90	(3.07)	-31.60286266	41.71
งานสารบรรณของกรม	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0	0	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-		0	-			
งานด้านกฎหมาย	6,247,813.24	86,310.11	264,631.71	90,655.08	6,689,410.14	8	เรื่อง	836,176.27	3,675,860.57	-49,680.38	1,187,838.75	92,824.35	4,906,843.29	12	เรื่อง	408,903.61	(26.65)	50	(51.10)
การจัดทำแผนติดตามประเมินผล	11,246,063.82	155,358.18	476,337.06	163,179.15	12,040,938.21	19	ด้าน	633,733.59	9,765,125.68	-119,232.92	2,850,813.00	222,778.44	12,719,484.20	15	ด้าน	847,965.61	5.64	-21.05263158	33.80
งานประชาสัมพันธ์	25,562,601.88	-80,245.12	281,644.64	215,946.76	25,979,948.16	15	เรื่อง	1,731,996.54	24,679,081.44	-24,374.88	342,088.20	235,104.80	25,231,899.56	23	เรื่อง	1,097,039.11	(2.88)	53.33333333	(36.66)
งานด้านวิเทศน์สัมพันธ์	7,497,375.88	103,572.12	317,558.04	108,786.08	8,027,292.12	5	เรื่อง	1,605,458.42	7,390,787.36	-59,616.44	1,425,406.52	111,389.24	8,867,966.68	13	เรื่อง	682,151.28	10.47	160	(57.51)
งานด้านบุคลากร	8,962,731.24	-15,463.23	330,744.30	79,855.47	9,357,867.78	380	คน	24,625.97	3,926,705.31	-244.96	241,370.40	59,110.92	4,226,941.67	393	คน	10,755.58	(54.83)	3.421052632	(56.32)
4.พัฒนาศักยภาพบุคลากรเครือข่าย วธ.	1,906,715.10	181,858.56	39,375.81	34,539.18	2,162,488.65	1650	จำนวนคนเข้าอบรม	1,310.60	2,504,575.10	-158.04	155,722.84	38,136.08	2,698,275.98	993	จำนวนคนเข้าอบรม	2,717.30	24.78	-39.81818182	107.33
งานด้านการเงิน	3,609,162.52	-79,664.51	2,387,256.22	285,823.16	6,202,577.39	3,250	เรื่อง	1,908.49	2,720,764.63	79,950.51	327,263.54	47,153.31	3,175,131.99	4562	เรื่อง	696.00	(48.81)	40.36923077	(63.53)
ด้านบัญชี	1,804,581.26	-39,832.26	1,193,628.11	142,911.58	3,101,288.69	6,642	เรื่อง	466.92	1,441,400.47	39,975.26	163,631.77	23,576.65	1,668,584.15	5080	เรื่อง	328.46	(46.20)	-23.51701295	(29.65)
งานด้านพัสดุ	5,221,558.42	-182,399.62	517,740.81	93,562.05	5,650,461.66	612	ครั้ง	9,232.78	8,168,868.81	341.68	1,006,401.64	187,954.04	9,363,566.17	701	ครั้ง	13,357.44	65.71	14.54248366	44.67
ด้านยานพาหนะ	3,916,168.82	-136,799.72	388,305.60	70,171.54	4,237,846.24	297,743	กิโลเมตร	14.23	401,278.76	0.00	0.00	0.00	401,278.76	482307.83	กิโลเมตร	0.83	(90.53)	61.98796613	(94.15)
รวม	**96,004,817.40**	**115,427.51**	**7,080,283.98**	**1,960,559.44**	**105,161,088.33**				**78,926,387.59**	**(178,480.91)**	**10,019,011.28**	**2,583,622.79**	**91,350,540.75**						
รวมต้นทุนผลผลิต	**367,955,549.87**	**7,721,705.34**	**23,913,915.11**	**20,542,799.32**	**420,133,969.64**	-		-	**381,646,870.20**	**5,463,783.09**	**32,194,038.45**	**19,773,852.05**	**439,078,543.79**						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน(ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยที่ 1 งานวิจัยและพัฒนา สาเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลงและจัดกิจกรรมน้อยลงจากปีที่แล้วส่งผลให้ต้นทุนรวม หน่วยนับและต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 2 งานบริการห้องสมุดฯ สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นตามเนื้องานและส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นอย่างเห็นได้ชัด

กิจกรรมย่อยที่ 3 สวัสดิการศิลปินแห่งชาติฯ สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลงจากปีที่แล้วแต่มีกิจกรรมที่ทำในปีงบประมาณ เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง แต่จำนวนหน่วยนับเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 4 ส่งเสริมเครือข่ายทาง วธ สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นในการส่งเสริมเครือข่ายแต่กิจกรรมที่จัดมีน้อยลง โดยเน้นกิจกรรมงานใหญ่เป็นสำคัญส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น แต่จำนวนหน่วยนับลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 สนับสนุนโครงการพัฒนา 5 จังหวัดชายแดนภาคใต้ สาเหตุปีงบประมาณ พ.ศ.2554ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจำนวนมากเพื่อส่งเสริมให้จัดงานวัฒนธรรม ทั้งในส่วนกลางและส่วนภาคใต้ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 6 งานพัฒนากิจการภาพยนตร์และวิดิทัศน์
กิจกรรมย่อยที่ 7 ตรวจพิจารณาภาพยนตร์และวิดิทัศน์
กิจกรรมย่อยที่ 8 การตรวจสถานประกอบการ
} สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณน้อยกว่าปีที่แล้วและการจัดกิจกรรมน้อยลงและมีการแบ่งกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้นอีกจึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 9 บริการด้านสารสนเทศ สาเหตุในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นและได้มีการจัดทำระบบเพิ่มจากปีก่อนเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน

กิจกรรมย่อยที่ 10 งานด้านวิเทศน์สัมพันธ์ สาเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554มีการจัดกิจกรรมด้านต่างประเทศเพิ่มมากขึ้นจากปีก่อนจึงทำให้ต้นทุนด้านหน่วยนับจึงเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน

กิจกรรมย่อยที่ 11 พัฒนาศักยภาพบุคลากรเครือข่าย วธ สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ2554ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อนแต่จำนวนบุคลากรที่เข้ารับการอบรมมีจำนวนน้อยลง จากปีที่แล้ว ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มและต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้น และจำนวนต้นทุนหน่วยนับลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 12 ด้านยานพาหนะ สาเหตุในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ค่าใช้จ่ายทั้งปีของงานด้านยานพาหนะมีจำนวนน้อยลงแต่การใช้งานรถส่วนราชการเพิ่มมากขึ้นจากปีแล้วอย่างมาก ส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยของงานด้านยานพาหนะลดลงและจำนวนต้นทุนหน่วยนับเพิ่มมากขึ้นจากปีที่แล้ว

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค. 2552 - ก.ย. 2553)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
กำกับดูแลด้านการตรวจสอบ	1,146,536.25	8,703.36	122,102.99	21,004.16	1,298,346.76	72	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	18,032.59	1,136,989.01	1,771.03	155,284.09	30,453.67	1,324,497.80	80	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	16,556.22	2.01	11.11	- 8.19
กำกับดูแลด้านการพัฒนาระบบบริหาร	3,625,671.12	(17,977.50)	78,776.34	432,528.75	4,118,998.71	6	ด้าน	686,499.79	1,844,036.19	22,339.68	89,793.06	672,311.16	2,628,480.09	5	ด้าน	525,696.02	- 36.19	- 16.67	- 23.42
กำกับดูแลงานด้านสารสนเทศ	6,510,899.31	11,172.99	311,697.96	94,679.37	6,928,449.63	7	ระบบ	989,778.52	3,917,085.40	1.08	410,423.28	732,876.04	5,060,385.80	17	ระบบ	297,669.75	- 26.96	142.86	- 69.93
กำกับดูแลประสานงานภายในกรม	8,746,938.54	120,834.15	370,484.39	126,917.11	9,365,174.19	35,212	เรื่อง	265.97	7,353,828.86	-69,552.53	1,662,974.25	129,954.09	9,077,204.67	24084	เรื่อง	376.90	- 3.07	- 31.60	41.71
กำกับดูแลด้านกฎหมาย	6,247,813.24	86,310.11	264,631.71	90,655.08	6,689,410.14	8	เรื่อง	836,176.27	3,675,860.57	-49,680.38	1,187,838.75	92,824.35	4,906,843.29	12	เรื่อง	408,903.61	- 26.65	50.00	- 51.10
กำกับดูแลแผนและงบประมาณ	11,246,063.82	155,358.18	476,337.06	163,179.15	12,040,938.21	19	ด้าน	633,733.59	9,765,125.68	-119,232.92	2,850,813.00	222,778.44	12,719,484.20	15	ด้าน	847,965.61	5.64	- 21.05	33.80
กำกับดูแลงานด้านวิเทศน์ต่างประเทศ	7,497,375.88	103,572.12	317,558.04	108,786.08	8,027,292.12	15	กิจกรรม	535,152.81	7,390,787.36	-59,616.44	1,425,406.52	111,389.24	8,867,966.68	13	กิจกรรม	682,151.28	10.47	- 13.33	27.47
กำกับดูแลด้านการเงินบัญชี	5,413,743.78	(119,496.77)	3,580,884.33	428,734.74	9,303,866.08	9,892	เรื่อง	940.54	4,162,165.10	119,925.77	490,895.31	70,729.96	4,843,716.14	9642	เรื่อง	502.36	- 47.94	- 2.53	- 46.59
กำกับดูแลงานหอไทยนิทัศน์	15,098,736.24	(6,090.33)	385,856.07	5,648,290.89	21,126,792.87	8	กิจกรรม	2,640,849.11	9,346,879.50	23,344.74	158,841.63	2,173,168.74	11,702,234.61	18	กิจกรรม	650,124.15	- 44.61	125.00	- 75.38
กำกับดูแลวิจัยและพัฒนาทางวัฒนธรรม	14,679,326.90	(5,921.16)	375,137.84	5,491,393.88	20,539,937.46	11	กิจกรรม	1,867,267.04	3,499,917.30	9,726.96	66,184.02	905,486.97	4,481,315.25	8	กิจกรรม	560,164.41	- 78.18	- 27.27	- 70.00
กำกับดูแลสนับสนุนงานวิจัย วธ	6,291,140.10	(2,537.64)	160,773.36	2,353,454.52	8,802,830.34	7	หน่วยนับ	1,257,547.19	2,333,278.20	6,484.64	44,122.68	603,657.98	2,987,543.50	10	หน่วยนับ	298,754.35	- 66.06	42.86	- 76.24
กำกับดูแลพัฒนาองค์ความรู้ด้าน วธ	-	-	-	-	-	0	0	-	3,499,917.30	9,726.96	66,184.02	905,486.97	4,481,315.25	5	กิจกรรม	896,263.05			
กำกับดูแลปกป้องคุ้มครองมรดกพื้นบ้าน	14,088,505.90	1,343,732.74	290,943.45	255,206.21	15,978,388.30	9	กิจกรรม	1,775,376.48	11,339,896.54	22,696.24	154,429.38	2,112,802.93	13,629,825.09	13	กิจกรรม	1,048,448.08	- 14.70	44.44	- 40.95
กำกับดูแลส่งเสริมถ่ายทอดแลกเปลี่ยน วธ	2,542,286.79	242,478.09	52,501.08	46,052.25	2,883,318.21	11	กิจกรรม	262,119.84	4,833,854.88	964.00	62,565.84	51,472.84	4,948,857.56	14	กิจกรรม	353,489.83	71.64	27.27	34.86
กำกับดูแลมหกรรมวัฒนธรรมแห่งชาติ	42,371,446.32	4,041,301.52	875,018.00	767,537.56	48,055,303.40	12	กิจกรรม	4,004,608.62	31,210,186.92	12,049.88	782,073.08	643,410.72	32,647,720.60	15	กิจกรรม	2,176,514.71	- 32.06	25.00	- 45.65
กำกับดูแลประกวดดนตรีพื้นบ้าน	-	-	-	-	-	-	-	-							-				
กำกับดูแลพัฒนาศักยภาพบุคคลากร	1,906,715.10	181,858.56	39,375.81	34,539.18	2,162,488.65	1,650	จำนวนคน/คนฝึกอบรม	1,310.60	2,504,575.10	-158.04	155,722.84	38,136.08	2,698,275.98	993	จำนวนคน/คนฝึกอบรม	2,717.30	24.78	- 39.82	107.33
กำกับดูแลส่งเสริมประสานงานเครือข่าย	3,389,715.72	323,304.12	70,001.44	61,403.00	3,844,424.28	6	กิจกรรม	640,737.38	7,250,782.32	1,446.00	93,848.76	77,209.26	7,423,286.34	13	กิจกรรม	571,022.03	93.09	116.67	- 10.88
กำกับดูแลสนับสนุนองค์กรเครือข่าย	3,389,715.72	323,304.12	70,001.44	61,403.00	3,844,424.28	8	กิจกรรม	480,553.04	3,625,391.16	723.00	46,924.38	38,604.63	3,711,643.17	7	กิจกรรม	530,234.74	- 3.45	- 12.50	10.34
กำกับดูแลวัฒนธรรมสายใยชุมชน	4,660,859.07	444,543.21	96,251.98	84,429.17	5,286,083.43	38	กิจกรรม	139,107.46	31,831,279.12	9,820.66	637,389.56	524,379.75	33,002,869.09	11	กิจกรรม	3,000,260.83	524.34	- 71.05	2,056.79
กำกับดูแลส่งเสริมเผยแพร่ วธ.พื้นบ้าน	2,118,572.30	202,065.10	43,750.90	38,376.90	2,402,765.20	10	กิจกรรม	240,276.52	261,889.91	120.50	7,820.73	6,434.11	276,265.25	2	กิจกรรม	138,132.63	- 88.50	- 80.00	- 42.51
กำกับดูแลสภา วธ.ตำบลพื้นที่จังหวัดชายแดน	2,012,643.70	191,961.82	41,563.35	36,458.03	2,282,626.90	2	กิจกรรม	1,141,313.45	3,066,446.57	572.37	37,148.47	30,562.01	3,134,729.42	1	กิจกรรม	3,134,729.42	37.33	- 50.00	174.66
กำกับดูแลส่งเสริมเฝ้าระวัง วธชุมชนภาคใต้	1,271,143.38	121,239.06	26,250.54	23,026.14	1,441,659.12	20	กิจกรรม	72,082.96	18,867,049.47	3,645.11	236,577.09	194,631.71	19,301,903.38	3	กิจกรรม	6,433,967.79	1,238.87	- 85.00	8,825.78
กำกับดูแลศิลปินแห่งชาติ	15,348,708.42	15,939.63	259,132.05	72,707.91	15,696,488.01	3	กิจกรรม	5,232,162.67	16,971,009.20	711.32	297,751.76	186,394.68	17,455,866.96	6	กิจกรรม	2,909,311.16	11.21	100.00	- 44.40
กำกับดูแลผู้ทรงคุณวุฒิทาง วธ	15,348,708.42	15,939.63	259,132.05	72,707.91	15,696,488.01	3	กิจกรรม	5,232,162.67	12,728,256.90	533.49	223,313.82	139,796.01	13,091,900.22	3	กิจกรรม	4,363,966.74	- 16.59	-	- 16.59
กำกับดูแลสวัสดิการศิลปินแห่งชาติ	20,464,944.56	21,252.84	345,509.40	96,943.88	20,928,650.68	8	กิจกรรม	2,616,081.34	21,213,761.50	889.15	372,189.70	232,993.35	21,819,833.70	8	กิจกรรม	2,727,479.21	4.26	-	4.26
กำกับดูแลงานด้านบุคลากร	8,962,731.24	(15,463.23)	330,744.30	79,855.47	9,357,867.78	380	คน	24,625.97	3,926,705.31	-244.96	241,370.40	59,110.92	4,226,941.67	393	คน	10,755.58	- 54.83	3.42	- 56.32
กำกับดูแลงานหอจัดศิลปิน	14,908,078.56	(139,860.63)	7,699,606.62	716,735.88	23,184,560.43	7	กิจกรรม	3,312,080.06	14,158,032.78	210,027.96	804,433.90	1,137,670.44	16,310,165.08	4	กิจกรรม	4,077,541.27	- 29.65	- 42.86	23.11
กำกับดูแลพัฒนาแหล่งเรียนรู้ทาง วธ	-	-	-	-	-	0	0	-	0.00	0.00									
กำกับดูแลส่งเสริมกิจการภาพยนตร์	41,838,887.20	406,266.10	2,694,457.05	1,161,259.25	46,100,869.60	26	กิจกรรม	1,773,110.37	47,652,263.32	139,095.68	4,005,998.28	1,689,544.32	53,486,901.60	10	กิจกรรม	5,348,690.16	16.02	- 61.54	201.66
กำกับดูแลส่งเสริมบทบาทสภาวธ.เฝ้าระวังทาง วธ	8,367,777.44	81,253.22	538,891.41	232,251.85	9,220,173.92	14	กิจกรรม	658,583.85	1,208,463.72	241.00	15,641.46	12,868.21	1,237,214.39	1	กิจกรรม	1,237,214.39	- 86.58	- 92.86	87.86
กำกับดูแลด้านประชาสัมพันธ์ของกรม	25,562,601.88	(80,245.12)	281,644.64	215,946.76	25,979,948.16	5	กิจกรรม	5,195,989.63	24,679,081.44	-24,374.88	342,088.20	235,104.80	25,231,899.56	23	กิจกรรม	1,097,039.11	- 2.88	360.00	- 78.89
กำกับดูแลพัฒนาแหล่งเรียนรู้ทาง วธ	32,344,004.67	(10,269.19)	1,883,934.90	1,007,140.35	35,224,810.73	33.00	กิจกรรม	1,067,418.51	25,308,998.38	3,521,832.86	9,424,857.13	1,094,652.52	39,350,340.89	19	กิจกรรม	2,071,070.57	11.71	- 42.42	94.03
กำกับดูแลพัฒนาสื่อห้องสมุดวัฒนธรรม	11,415,531.06	(3,624.42)	664,918.20	355,461.30	12,432,286.14	10,000.00	คน	1,243.23	11,727,661.32	1,625,461.32	4,349,934.06	505,224.24	18,208,280.94	10000	คน	1,820.83	46.46	-	46.46
กำกับดูแลงานพัสดุ	5,221,558.42	(182,399.62)	517,740.81	93,562.05	5,650,461.66	612	ครั้ง	9,232.78	8,168,868.81	341.68	1,006,401.64	187,954.04	9,363,566.17	701	ครั้ง	13,357.44	65.71	14.54	44.67

กำกับดูแลยานพาหนะ	3,916,168.82	(136,799.72)	388,305.60	70,171.54	4,237,846.24	297,743	กิโลเมตร	14.23	401,278.76	0.00	0.00	0.00	401,278.76	482307.83	กิโลเมตร	0.83	-	-	-
กำกับดูแลมรดกวัฒนธรรมไทยในโลกดิจิตอล									6,371,813.33	9,726.96	66,184.02	905,486.97	7,353,211.28	7	กิจกรรม	1,050,458.75			
เฉลิมพระเกียรติมหามงคลเฉลิมพรรษา 84 พรรษา									9,553,497.31	22,696.24	154,429.38	2,112,802.93	11,843,425.86	8	กิจกรรม	1,480,428.23			
กำกับดูแลข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม									4,859,955.66	9,726.66	66,184.02	905,486.97	5,841,353.61	7	กิจกรรม	834,479.09			
รวม	**367,955,549.87**	**7,721,705.34**	**23,913,915.11**	**20,542,799.32**	**420,133,969.64**				**381,646,870.04**	**5,463,783.09**	**32,194,038.51**	**19,773,852.05**	**439,078,543.79**						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน(ต่อ)

<u>การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตกิจกรรมหลัก(อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)</u>

กิจกรรมหลักที่ 1 กำกับดูแลงานสารสนเทศ สาเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณ น้อยกว่าปีที่แล้วแต่มีการจัดกิจกรรมด้านระบบคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นจากปีก่อน มากอย่างเห็นได้ชัดส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 2 กำกับดูแลงานหอไทยนิทัศน์ สาเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณน้อยกว่าปีที่แล้วแต่การจัดกิจกรรมต่างๆยังมีเพิ่มมากขึ้นจึงส่งผลให้ ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงแต่จำนวนต้นทุนหน่วยนับมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 3 กำกับดูแลงานวิจัยและพัฒนา สาเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลงและจัดกิจกรรมน้อยลงจากปีที่แล้วส่งผลให้ต้นทุนรวม หน่วยนับและต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมหลักที่ 4 สนับสนุนงานวิจัย วช สาเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลงและจัดกิจกรรมน้อยลงจากปีที่แล้วส่งผลให้ต้นทุนรวม หน่วยนับและต้นทุนต่อหน่วยลดลงเช่นเดียวกับงานวิจัยและพัฒนาฯ

กิจกรรมหลักที่ 5 กำกับดูแลพัฒนาศักยภาพบุคลากร สาเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณในด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วแต่น้อยแต่ในการ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการพัฒนามีจำนวนลดลงจากปีก่อนส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงด้วย

กิจกรรมหลักที่ 6 กำกับดูแลประสานงานเครือข่าย สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นในการส่งเสริมเครือข่ายแต่กิจกรรมที่จัดมีน้อยลงโดยเน้น กิจกรรมงานใหญ่เป็นสำคัญส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น แต่จำนวนหน่วยนับลดลง

กิจกรรมหลักที่ 7 กำกับดูแลงานวัฒนธรรมสายใจชุมชน สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มมากขึ้นเพื่อส่งเสริมให้มีการจัดงานให้มากขึ้นแต่กิจกรรมที่จัดน้อยลง แต่ใช้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในการจัดงานแต่ละครั้งจึงส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นแต่ต้นทุนหน่วยนับมีจำนวนลดลง

กิจกรรมหลักที่ 8 กำกับดูแลส่งเสริมผอแหว่วร พื้นบ้าน สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณน้อยลงจากปีก่อนและการจัดกิจกรรมก็น้อยลงด้วย ส่งผลให้ต้นทุนรวมต้นทุนหน่วยนับและต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมหลักที่ 9 กำกับดูแลสภาตำบลพื้นที่จ.ชายแดน สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มมากขึ้นเพื่อจัดกิจกรรมทั้งหมดในจังหวัดชายแดนภาคได้ จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน

กิจกรรมหลักที่ 10 กำกับดูแลส่งเสริมฝีมระวังชุมชนภาคใต้ สาเหตุในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มภาคขึ้นเพื่อจัดกิจกรรมในจังหวัดชายแดนภาคใต้ และจัดกิจกรรมน้อยลงแต่ให้เป็นการจัดกิจกรรมใหญ่ที่มีประสิทธิภาพ จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นอย่างมาก แต่จำนวนต้นทุนต่อหน่วยนับลดลง

กิจกรรมหลักที่ 11 กำกับดูแลส่งเสริมกิจการภาพยนตร์ สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณน้อยกว่าปีที่แล้วและการจัดกิจกรรมน้อยลง และมีการแบ่งกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้นอีกจึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง

กิจกรรมหลักที่ 12 กำกับดูแลส่งเสริมสภา วช ฝีมระวังทาง วช สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณน้อยลงและจัดกิจกรรมต่างๆ น้อยลงจากปีก่อนมากจึงส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนหน่วยนับมีจำนวนลดลงและต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 13 กำกับดูแลด้านประชาสัมพันธ์ของกรมฯ สาเหตุปีงบประมาณ พ.ศ2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเท่ากับปีก่อนแต่จำนวนกิจกรรมที่ฝ่ายประชาสัมพันธ์ จัดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นอย่างชัดเจนส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจำนวนมากแต่จำนวนต้นทุนต่อหน่วยนับมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นอย่างชัดเจน

กิจกรรมหลักที่ 14 กำกับดูแลแหล่งเรียนรู้ทาง วช สาเหตุ สาเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณมากขึ้นจากปีก่อนแต่ในด้านการจัดกิจกรรม มีจำนวนน้อยลงจึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค. 2551 - ก.ย. 2552)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุน ต่อหน่วย
1.องค์ความรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ	58,764,257.88	807,394.86	3,725,486.41	6,488,553.01	69,785,692.16	37	กิจกรรม	1,886,099.79	72,902,206.40	(41,117.91)	5,197,956.47	6,480,334.47	84,539,379.43	90	กิจกรรม	939,326.44	21.14	143.24	- 50.20
2.แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ	90,354,915.44	2,760,197.24	7,439,228.63	5,461,323.06	106,015,664.37	39	กิจกรรม	2,718,350.37	106,285,054.43	5,415,974.11	16,575,247.99	7,769,312.81	136,045,589.34	23	กิจกรรม	5,915,025.62	28.33	- 41.03	117.60
3.เครือข่ายเฝ้าระวังทางวัฒนธรรมสื่อภาพยนตร์วิดิทัศน์	77,104,360.60	1,147,867.68	5,584,782.97	3,408,318.08	87,245,329.33	40	กิจกรรม	2,181,133.23	76,332,965.89	144,265.90	5,205,820.02	2,038,032.09	83,721,083.90	69	กิจกรรม	1,213,349.04	- 4.04	72.50	- 44.37
4.วัฒนธรรมพื้นบ้านได้รับการอนุรักษ์ส่งเสริมเผยแพร่	106,108,791.02	2,294,242.03	4,234,162.17	2,923,894.99	115,561,090.21	43	กิจกรรม	2,687,467.21	118,080,398.68	(56,472.51)	4,277,186.76	3,353,227.44	125,654,340.37	29	กิจกรรม	4,332,908.29	8.73	- 32.56	61.23
5.วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นใน 5 จังหวัดภาคใต้	35,623,224.89	712,003.35	2,930,254.97	2,260,710.30	19,538,901.53	8	กิจกรรม	2,442,362.69	8,046,244.79	1,133.48	937,827.28	132,945.23	9,118,150.78	7	กิจกรรม	1,302,592.97	- 53.33	- 12.50	- 46.67
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	**367,955,549.83**	**7,721,705.16**	**23,913,915.15**	**20,542,799.44**	**420,133,969.58**				**381,646,870.04**	**5,463,783.09**	**32,194,038.51**	**19,773,852.05**	**439,078,543.79**						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค. 2552 - ก.ย. 2553)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค. 2553 - ก.ย. 2554)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
1.ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม	332,332,324.94	7,009,701.81	20,983,660.18	18,282,089.14	378,607,776.07	159	กิจกรรม	2,381,180.98	373,600,625.40	5,462,649.59	31,256,211.24	19,640,906.81	429,960,393.04	211	กิจกรรม	2,037,726.98	13.56	32.70	- 14.42
2.แก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้	35,623,224.89	712,003.35	2,930,254.97	2,260,710.30	41,526,193.51	8	กิจกรรม	5,190,774.19	8,046,244.79	1,133.48	937,827.28	132,945.23	9,118,150.78	7	กิจกรรม	1,302,592.97	- 78.04	- 12.50	- 74.91
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	**367,955,549.83**	**7,721,705.16**	**23,913,915.15**	**20,542,799.44**	**420,133,969.58**				**381,646,870.04**	**5,463,783.09**	**32,194,038.51**	**19,773,852.05**	**439,078,543.79**						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก(อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลักที่ 2 แก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กิจกรรมหลักที่อยู่ภายใต้ ผลผลิตหลักที่ 1 คือการส่งเสริมและพัฒนาศิลปะและวัฒนธรรมเป็นส่วนใหญ่ ได้มีการส่งเสริมให้จัดงานใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้เพิ่มมากขึ้นแต่กิจกรรมต่างๆนั้นจะไปรวมอยู่ จึงทำให้ภาพรวมของค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ที่เห็นมีน้อยกว่าของปีที่แล้วอยู่เป็นจำนวนมาก จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมต้นทุนต่อหน่วยและต้นทุนหน่วยนับของผลผลิตการแก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้ลดล

ตารางที่ 11

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553								ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554								ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร(5101)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(5105)	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ต้นทุนรวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร(5101)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(5105)	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ต้นทุนรวม			
ศูนย์ต้นทุนหลัก																			
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	422,029.00	13,406,867.95	13,828,896.95	11,991,288.76	1,389,695.23	16,425,198.48	29,806,182.47	43,635,079.42	415,691.50	10,504,139.52	10,919,831.02	32,023,082.74	1,194,418.44	10,511,582.92	43,729,084.10	54,648,915.12	(21.04)	0.22	25.24
สสพ.	1,119,138.16	1,205,439.93	2,324,578.09	43,044,454.63	10,339,471.28	16,391,845.33	69,775,771.24	72,100,349.33	893,954.29	1,296,653.46	2,190,607.75	60,909,860.45	3,713,540.50	22,214,268.74	86,837,669.69	89,028,277.44	(5.76)	20.44	23.48
กองกองทุน	721,696.51	156,088.29	877,784.80	3,287,129.35	1,691,969.13	39,630,262.08	44,609,360.56	45,487,145.36	239,177.75	438,943.11	678,120.86	3,490,620.10	14,184.00	41,229,167.84	44,733,971.94	45,412,092.80	(22.75)	(1.66)	(0.16)
หออัครศิลปิน	331,634.00	650,763.66	982,397.66	15,029,070.39	823,952.00	1,122,772.36	16,975,794.75	17,958,192.41	473,600.50	1,045,721.49	1,519,321.99	7,170,856.25	2,044,736.03	1,030,535.00	10,246,127.28	11,765,449.27	54.65	(42.94)	(34.48)
สำนักภาพยนตร์ฯ	3,135,826.93	957,079.42	4,092,906.35	15,069,588.17	614,936.46	969,177.83	16,653,702.46	20,746,608.81	2,632,686.11	1,081,266.63	3,713,952.74	11,493,237.54	606,317.00	546,080.74	12,645,635.28	16,359,588.02	(9.26)	(39.05)	(21.15)
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	859,750.75	1,002,291.81	1,862,042.56	14,910,229.57	936,941.56	1,403,873.08	17,251,044.21	19,113,086.77	1,173,863.00	1,097,693.99	2,271,556.99	25,375,492.93	517,409.50	1,338,323.92	27,231,226.35	29,502,783.34	21.99	42.47	54.36
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน			-				-				-								
ตรวจสอบภายใน	31,078.00	5,779.80	36,857.80	28,616.67	800.00	25,987.36	55,404.03	92,261.83	33,031.00	9,234.68	42,265.68	46,120.16	700.00	11,300.00	58,120.16	100,385.84	14.67	(37.01)	8.81
กพร.	227,722.68	422,379.17	650,101.85	2,418,660.23	28,620.00	217,560.00	2,664,840.23	3,314,942.08	162,263.00	658,165.16	820,428.16	434,728.80	600.00	570,655.16	1,005,983.96	1,826,412.12	26.20	(69.65)	(44.90)
สารสนเทศน์	471,713.00	49,006.28	520,719.28	2,687,146.86	6,980.00	95,348.70	2,789,475.56	3,310,194.84	68,744.00	669,219.08	737,963.08	501,977.50	2,400.00	222,059.37	726,436.87	1,464,399.95	41.72	(78.05)	(55.76)
กองกลาง	2,583,927.17	322,069.44	2,905,996.61	8,340,051.96	7,104,133.73	4,505,698.17	19,949,883.86	22,855,880.47	2,771,359.41	323,537.24	3,094,896.65	7,980,493.54	10,368,430.03	1,207,025.09	19,555,948.66	22,650,845.31	6.50	(14.44)	(0.90)
การเงินและบัญชี	4,371,541.03	11,016.71	4,382,557.74	377,986.87	501,038.36	22,000.00	901,025.23	5,283,582.97	297,445.00	-	297,445.00	357,255.84	750.00	37,324.44	395,330.28	692,775.28	(93.21)	(92.52)	(86.89)
บริหารบุคคล	448,654.00	39,257.17	487,911.17	3,116,617.36	-	2,537,112.76	5,653,730.12	6,141,641.29	203,145.00	40,663.01	243,808.01	536,766.55	211,691.00	2,763,888.22	3,512,345.77	3,756,153.78	(50.03)	(42.81)	(38.84)
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	203,243.00	180,423.26	383,666.26	21,995,611.38	876,385.00	(89,912.64)	22,782,083.74	23,165,750.00	192,121.00	185,593.83	377,714.83	24,295,669.87	764,514.00	28,651.00	25,088,834.87	25,466,549.70	(1.55)	8.30	9.93
พัสดุ	339,040.86	32,664.61	371,705.47	321,453.87	34,074.29	98,888.31	454,416.47	826,121.94	254,957.14	16,894.77	271,851.91	244,667.84	1,992.86	19,542.86	266,203.56	538,055.47	(26.86)	(67.78)	(34.87)
ยานพาหนะ	254,280.64	24,498.45	278,779.09	241,090.41	25,555.71	74,166.24	340,812.36	619,591.45	339,942.86	22,526.35	362,469.21	326,223.78	2,657.14	26,057.14	354,938.06	717,407.27	30.02	(42.71)	15.79
รวม	**15,521,275.73**	**18,465,625.95**	**33,986,901.68**	**142,858,996.48**	**24,374,552.75**	**83,429,978.06**	**250,663,527.29**	**284,650,428.97**	**10,151,981.56**	**17,390,252.32**	**27,179,764.67**	**175,187,053.89**	**19,444,340.50**	**81,756,462.44**	**276,387,856.83**	**303,930,090.71**			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะต้นทุน(คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุน กพร.	เหตุผล เนื่องจากได้รับงบประมาณ พ.ศ.2554ได้รับงบประมาณน้อยลงทำให้ค่าใช้จ่ายในด้านต้นทุนทางตรงและด้านต้นทุนผันแปรมีจำนวนลดลงจากปีก่อน
ศูนย์ต้นทุนสารสนเทศ	เหตุผล เนื่องจากได้รับงบประมาณ พ.ศ.2554ได้รับงบประมาณน้อยลงทำให้ค่าใช้จ่ายในด้านต้นทุนทางตรงและด้านต้นทุนผันแปรมีจำนวนลดลงจากปีก่อน
ศูนย์ต้นทุนการเงินบัญชี	เหตุผล เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2553 ได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายของผู้บริหารทั้งหมดและค่าใช้จ่ายส่วนกลางที่เกี่ยวกับเงินเดือนเงินรางวัลในศูนย์ต้นทุนนี้
	แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้มีการปันส่วนไปยังศูนย์ต้นทุนที่เกี่ยวข้องจึงส่งผลให้ต้นทุนคงที่ต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมมีจำนวนลดลง

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	87,837,736.74	-	87,837,736.74	94,929,048.33	-	94,929,048.33	8.07	-	8.07
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	-	44,519,998.74	44,519,998.74	-	37,828,514.67	37,828,514.67	-	- 15.03	- 15.03
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,710,203.29	-	1,710,203.29	2,383,599.74	-	2,383,599.74	39.38	-	39.38
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.ค่าใช้จ่ายอื่น	-	1,415,601.68	1,415,601.68	-	7,290.34	7,290.34	-	-	-
รวม	**89,547,940.03**	**45,935,600.42**	**135,483,540.45**	**97,312,648.07**	**37,835,805.01**	**135,148,453.08**	-	-	-

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร เหตุผล -

2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เหตุผล -

3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง เหตุผล -

4.ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค เหตุผล -

5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เหตุผล -

6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน เหตุผล -

7.ค่าใช้จ่ายอื่น เหตุผล -

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของ กรมส่งเสริมวัฒนธรรม
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

****

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมมีภารกิจเพื่อส่งเสริมเผยแพร่ และแลกเปลี่ยนวัฒนธรรม เพื่อให้เกิดการรับรู้คุณค่าของวัฒนธรรมและภูมิปัญญาอันเป็นยุทธศาสตร์ การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 จำนวน ๖๔๘,๘๑๙,๒๐๐ บาท แบ่งเป็น แผนงานส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม จำนวน ๕๕๕,๕๕๙,๒๐๐ บาท และแผนงานแก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้ งบประมาณจำนวน ๙๓,๒๖๐,๐๐๐ บาท จากโครงการทั้งหมด ดังนี้

ผลสรุปการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2552 และ พ.ศ.2553 มีรายละเอียดดังนี้

<u>ผลผลิตที่ 1 ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม</u> ซึ่งประกอบด้วย โครงการทั้งหมดของกรมส่งเสริมวัฒนธรรม(สำนักงานคณะกรรมการวัฒนธรรมแห่งชาติ) ใช้หน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

จากการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ปรากฏว่า ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.56 หน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.70 และต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 14.42

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต "<u>ประชาชนกลุ่มเป้าหมายมีความเข้าใจในคุณค่าของวัฒธรรมและภูมิปัญญา</u>" เนื่องด้วยในผลผลิตเดียวกันนี้ มีลักษณะการดำเนินงานที่แตกต่างกัน ใช้ขนาดของทรัพยากรที่ต่างกันด้วย และเป็นลักษณะงานเฉพาะด้าน จึงมีข้อจำกัดในการวิเคราะห์

จึงสรุปได้ว่า ในผลผลิต "ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม" ซึ่งได้จัดสรรต้นทุนตามที่ควรจะเป็นจริงและมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณน้อยลง ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 เงินกันขยายมีการเบิกจ่ายน้อยลง ถึงแม้จะได้มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลิตลดลงแต่ก็อยู่ในเกณฑ์ที่ยังรับได้

<u>ผลผลิตที่ 2 "แก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้"</u>

ซึ่งประกอบไปด้วย โครงการวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นใน 5 จังหวัดชายแดนภาคใต้ มีหน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

จากการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ปรากฏว่า ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 78.04 หน่วยนับลดลงร้อยละ 12.50 และต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 74.91

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เนื่องด้วยในผลผลิตเดียวกันนี้ มีลักษณะการดำเนินงานที่แตกต่างกัน ใช้ขนาดของทรัพยากรที่ต่างกันด้วย และเป็นลักษณะงานเฉพาะด้าน จึงมีข้อจำกัดในการวิเคราะห์ จึงสรุปได้ว่า ในผลผลิต "<u>แก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้</u>" ซึ่งได้จัดสรรต้นทุนตามที่ควรจะเป็นจริงและมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณน้อยลง เพราะได้รับจัดสรรเงินงบประมาณน้อยลงจากปี พ.ศ.2553 เป็นจำนวนมาก เพราะภาระกิจงานส่วนใหญ่จะอยู่ไปรวมอยู่ในผลผลิตการส่งเสริมและพัฒนาศาสนาศิลปะและวัฒนธรรมเป็นจำนวนหลายภาระกิจ ดังนั้นจึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตที่ 2 การแก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้ลดลง

<u>แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2555 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุน มีดังนี้ คือ</u>

1.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตจะเห็นได้ค่าใช้จ่าย ในด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2554 201,912,524.61.-บาท มีจำนวนเพิ่มมากขึ้นเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2553 จำนวน 187,462,661.77.-บาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 14,449,862.84.-บาท ซึ่งเกิดจากหลายสาเหตุ แต่ที่มีสาระสำคัญมากที่สุดก็คือการจ่ายค่าล่วงเวลาซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ได้มีการจ่ายค่าล่วงเวลาเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากเช่นกัน ดังนั้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือให้ลดการทำงานล่วงเวลา ทั้งนี้โดยพิจารณาจากกลุ่มงานหรือโครงการที่มีความสำคัญที่ต้องใช้การการทำงานล่วงเวลายังคงให้สามารถปฏิบัติงานนอกเวลาได้ คาดว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จะลดลงได้พอสมควร

2.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ค่าใช้จ่าย ในด้าน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 จำนวนเงิน 27,699,287.50.-บาท มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 จำนวนเงิน 23,934,899.39.-บาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 3,764,388.11.-บาท สาเหตุเพราะยังมีการเบิกจ่ายค่าพาหนะโดยรถโดยสารประจำทางแท็กซี่ อยู่ แต่จำนวนก็ลดลงจากปีก่อนมาก ดังนั้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 จึงมีแผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านลดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง โดยยังให้ใช้นโยบายให้ข้าราชการและลูกจ้างใช้รถของทางราชการในการออกไปติดต่องานราชการคาดว่าค่าใช้จ่ายในการเดินทางจะสามารถลดลงได้มากกว่านี้อีก

3.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ค่าใช้จ่าย ในด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมของปีงบประมาณ พ.ศ.2553 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2552 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2553 มีจำนวน 13,428,007.10.- บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2554 จำนวน 15,899,079.02 .- บาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 2,471,071.92.-บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2553 อย่างเห็นได้ชัดเจนแต่ปริมาณจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นก็เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปีที่แล้ว ดังนั้นจึงควรส่งเสริมให้มีการจัดการฝึกอบรมเพิ่มมากขึ้น แต่ทั้งนี้ต้องยึดนโยบายกรมฯของปี 2553 ที่เน้นให้ใช้มาตรการประหยัดในการเบิกจ่ายค่าอาหารในการอบรมยังคงสามารถนำมาใช้ได้ต่อในปีงบประมาณ พ.ศ.2555เหมือนเดิม และคาดว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ค่าใช้จ่ายในการอบรมจะสามารถที่จะลดลงได้อีกถ้าหากยังมีการจัดการอบรมต่างๆไม่เพิ่มไปจากเดิมมากเกินไป

กิจกรรม	ระยะเวลา											
	ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย
1.นโยบายค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค												
2.นโยบายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ												
3.นโยบายด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม												

กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2555

กิจกรรม	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย
1.นโยบายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	มีค่าใช้จ่ายในการเดินทาง27,699,287.50.-บาท ต่อปี	ลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางให้ไม่เกิน 10,000,000.-บาทต่อปี
2.นโยบายด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม	มีค่าใช้จ่ายในการอบรมจำนวน 15,899,079.02.-บาท ต่อปี	ให้มีการเบิกจ่ายค่าอาหารในการอบรมตามมาตรการประหยัดคือไม่เกิน 5,000,000.-บาทต่อปี
3.นโยบายในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	มีมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจำนวน 201,912,524.61 บาทต่อปี	ลดค่าใช้จ่ายทั้งหมดให้ไม่เกิน 10,000,000.-บาทต่อปี