

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/

๒๑๑๕



กรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง

กทม. ๑๐๓๑๐

๒๗

มีนาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ส่งรายงานผล “ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต”

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๐ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๑ - ๓ รายงานให้กรมบัญชีกลางทราบ นั้น
กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

๓

(นางกุลยา เรือนทองดี)

เลขานุการกรม

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง

สำนักงานเลขานุการกรม

โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๓๕

โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

.....รองอธิบดี

.....ผอ.สำนัก/สถาบัน/กอง

.....ผอ.กลุ่ม

.....หัวหน้า

ค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนจะดึงมาจากระบบ GFMIS โดยใช้ Transaction code : KSB1 คำนวณต้นทุนปี 2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	119,705,597.99		18,974,733.03	138,680,331.02
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	33,490,999.84			33,490,999.84
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	22,329,959.70			22,329,959.70
4. ค่าตอบแทน ให้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	230,855,453.05	322,523.91	6,872,062.00	238,050,038.96
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,299,739.12	2,963,647.99	995,737.93	28,259,125.04
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	140,773,949.12			140,773,949.12
7. ต้นทุนการผลิตผลผลิตอื่น	227,099.90	26,363,060.71	14.00	26,590,174.61
รวมต้นทุนผลิต	571,682,798.72	29,649,232.61	26,842,546.96	628,174,578.29

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS 726,987,463.93

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต 98,812,885.64

รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-น/งส่งเงินเบิกเกินให้ บก. 5,786,519.64

ค่าการศึกษานูตร บำเหน็จ บำนาญ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง 33,866,376.25

รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก.- เงินนอกงบประมาณ 16,058,675.40

รายการ T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง 12,962,935.39

ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญคนไข้นอกและคนไข้ใน - รพ.รัฐและเอกชน 5,791,154.38

รายการT/E ปรับเงินฝากคลัง 24,347,224.58

ปรับหมวดรายจ่าย

รวมต้นทุนผลิต 628,174,578.29

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							รวมค่าใช้จ่ายทางตรง
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการ อบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง(5103)	ค่าใช้จ่ายสอยตอบ แทนสาธารณูปโภค (5104)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (5107)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
สถาบันพัฒนธรรมศึกษา	584,534.50	3,567,780.85	2,935,269.86	64,632,559.63	3,159,449.67	26,950,949.12	22,899.62	101,853,443.25
กองกิจการเครือข่าย	546,070.50	5,608,969.00	3,030,208.89	32,150,415.73	609,672.12	19,613,000.00	22,470.28	61,580,806.52
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	242,208.25	48,000.00	4,673,459.85	22,780,086.64	78,638.19	64,210,000.00	3,870.58	92,036,263.51
หอศิลปศิลป์	238,082.25	6,512,398.43	3,613,015.04	23,755,468.09	2,797,275.17		8,871.43	36,925,110.41
สำนักภาพยนตร์ฯ	1,262,309.00	919,469.60	5,370.00	11,404,016.70	5,860,347.85		94,283.53	19,545,796.68
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	760,419.50	8,980,693.36	2,751,839.02	12,266,629.03	11,759,091.59	25,000,000.00	26,350,216.04	87,868,888.54
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								
ตรวจสอบภายใน	50,390.00	6,000.00		21,493.00	5,530.33		3.00	83,416.33
กพร.	1,050.00		106,112.20	549,042.23	61,848.54		15,589.78	733,642.75
สารสนเทศ	53,950.00	226,860.00	1,990.00	921,340.55	1,391,524.45		3,035.49	2,598,700.49
สำนักงานเลขานุการกรม	1,184,999.50	2,289,750.00	5,042,654.84	6,357,989.98	400,320.64		19,848.27	15,295,563.23
คลัง	442,888.00			3,223,621.37	414,587.41		13,713.93	4,094,810.71
บริหารบุคคล	209,099.50	2,444,626.00	34,011.00	886,339.66	38,018.59		3,390.26	3,615,485.01
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	203,110.00		24,263.00	4,972,329.54	404,429.06	5,000,000.00	1.00	10,604,132.60
พัสดุและยานพาหนะ	599,271.25	84,819.00	111,766.00	2,838,099.18	245,641.30		9.00	3,879,605.73
รวม	6,378,382.25	30,689,366.24	22,329,959.70	186,759,431.33	27,226,374.91	140,773,949.12	26,558,202.21	440,715,665.76

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการ อบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง(5103)	ค่าใช้สอย(5104)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	รวมค่าใช้จ่าย ทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	17,109,849.61	382,040.95		6,994,173.77	140,829.56	4,359.87	24,631,253.76	126,484,697.01
กองกิจการเครือข่าย	15,305,311.18	326,326.64		5,974,190.09	120,291.92	3,724.06	21,729,843.89	83,310,650.41
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	6,257,709.76	143,265.35		2,622,815.16	52,811.09	1,634.95	9,078,236.32	101,114,499.83
หอศิลป์ปิ่น	4,461,162.31	103,469.42		1,894,255.40	38,141.34	1,180.80	6,498,209.27	43,423,319.68
สำนักภาพยนตร์ฯ	22,709,390.51	517,347.11		9,471,276.98	190,706.70	5,903.99	32,894,625.30	52,440,421.98
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	28,830,590.22	581,020.60		10,636,972.61	214,178.29	6,630.64	40,269,392.36	128,138,280.90
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน							-	-
ตรวจสอบภายใน	1,029,499.00	23,877.56		437,135.86	8,801.85	272.49	1,499,586.75	1,583,003.08
กพร.	1,631,061.33	31,836.75		582,847.81	11,735.80	363.32	2,257,845.01	2,991,487.76
สารสนเทศ	2,058,997.99	47,755.12		874,271.72	17,603.70	544.98	2,999,173.51	5,597,874.00
สำนักงานเลขานุการกรม	16,133,169.27	318,367.45		5,828,478.14	117,357.97	3,633.23	22,401,006.06	37,696,569.29
คลัง	3,431,663.32	79,591.86		1,457,119.53	29,339.49	908.31	4,998,622.52	9,093,433.23
บริหารบุคคล	3,289,106.65	63,673.49		1,165,695.63	23,471.59	726.65	4,542,674.01	8,158,159.02
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	3,003,726.65	63,673.49		1,165,695.63	23,471.59	726.65	4,257,294.01	14,861,426.61
พัสดุและยานพาหนะ	7,050,710.98	119,387.80		2,185,679.30	44,009.24	1,362.46	9,401,149.77	13,280,755.50
รวม	132,301,948.77	2,801,633.60	-	51,290,607.63	1,032,750.13	31,972.40	187,458,912.53	628,174,578.29

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
การตรวจสอบภายใน	1,374,080.66	3,826.80	190,763.45	14,332.18	1,583,003.08	12	จำนวนงานตรวจ/คนวัน	131,916.92
งานพัฒนาระบบบริหาร	3,711,100.83	4,028.32	188,214.27	73,584.34	3,976,927.76	1	ด้าน	3,976,927.76
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,561,309.35	955.59	280,750.91	1,409,128.15	6,252,144.00	448	เครื่อง	13,955.68
งานสารบรรณและประสานราชการ	12,043,965.46	5,905.57	829,318.84	197,465.04	13,076,654.92	24218	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	539.96
งานนิติกร	3,598,316.50	2,234.54	313,796.32	74,716.50	3,989,063.85	6	เรื่อง	664,843.98
งานวัฒนธรรมสัมพันธ์ต่างประเทศ	9,864,959.69	1,915.32	268,968.27	64,042.71	10,199,886.00	4	กิจกรรม	2,549,971.50
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	4,701,697.82	2,831.60	183,653.89	30,181.16	4,918,364.46	0.18	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	27,324,247.01
งานด้านแผนงานและงบประมาณ	6,943,635.21	2,872.98	403,452.41	96,064.07	7,446,024.67	1	ด้าน	7,446,024.67
งานการเงินและบัญชี	5,703,594.89	110,293.26	576,437.18	443,926.90	6,834,252.23	9108	เอกสารรายการ	750.36
งานบริหารบุคลากร	3,204,150.94	3,109.59	309,705.36	40,993.46	3,557,959.35	352	จำนวนคน	10,107.84
งานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ	5,119,155.26	4,448.48	389,016.54	427,900.65	5,940,520.93	3	กิจกรรม	1,980,173.64
งานพัสดุ	7,110,833.15	1,436.99	551,679.31	173,790.32	7,837,739.77	661	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	11,857.40
งานด้านพาหนะ	4,958,411.31	957.99	367,786.21	115,860.22	5,443,015.73	1175999	กิโลเมตร	4.63
	72,895,211.07	144,817.04	4,853,542.94	3,161,985.69	81,055,556.75			

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานบริหารจัดการหอศิลป์ปิ่น	4,600,470.32	6,184.82	2,524,258.29	945,138.84	8,076,052.27	5	กิจกรรม	1,615,210.45
งานบริหารจัดการศูนย์วัฒนธรรม	18,929,430.04	8,771,920.07	1,275,918.73	3,991,089.96	32,968,358.81	5	กิจกรรม	6,593,671.76
การจัดแสดงเฉลิมพระเกียรติ	75,077,243.12	11,702,322.74	2,810,375.34	5,853,708.16	95,443,649.36	24	กิจกรรม	3,976,818.72
โครงการแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม	26,785,312.52	2,949,509.42	1,001,330.39	1,524,051.95	32,260,204.29	23	กิจกรรม	1,402,617.58
โครงการถ่ายทอดงานศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ	19,841,443.84	7,287.97	1,804,931.86	646,523.72	22,300,187.39	8	กิจกรรม	2,787,523.42
งานพัฒนาและเผยแพร่การวิจัยทางวัฒนธรรม	17,692,564.32	1,403.43	169,910.94	234,240.35	18,098,119.04	5	กิจกรรม	3,619,623.81
งานบริหารกองกิจการเครือข่ายวัฒนธรรม	4,462,861.13	12,448.83	280,811.77	94,423.21	4,850,544.94	1	กิจกรรม	4,850,544.94
โครงการส่งเสริมเครือข่ายการดำเนินงานทางวัฒนธรรม	30,094,259.93	25,536.06	576,024.15	193,688.63	30,889,508.77	11	กิจกรรม	2,808,137.16
การบริหารสำนักพิพิธภัณฑสถานภาพยตร์และวัตถุพิทัศน์	14,046,524.58	27,699.13	1,614,494.75	2,625,226.74	18,313,945.20	2	กิจกรรม	9,156,972.60
งานทะเบียนและตรวจสอบพิจารณาภาพยนตร์วัตถุพิทัศน์	27,769,294.20	36,146.38	2,106,858.39	3,425,827.81	33,338,126.78	8	กิจกรรม	4,167,265.85
โครงการประกวดดนตรีและการแสดงพื้นบ้าน	9,751,797.47	2,925,426.91	601,285.43	1,572,969.40	14,851,479.21	2	กิจกรรม	7,425,739.60
โครงการส่งเสริมและเผยแพร่คำนิยามความเป็นไทย	42,733,775.83	15,304.57	651,273.76	400,638.75	43,800,992.91	10	กิจกรรม	4,380,099.29
งานบริหารสถาบันวัฒนธรรมศึกษา	6,553,832.20	2,405.89	291,275.89	401,554.89	7,249,068.86	1	กิจกรรม	7,249,068.86
การจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	22,860,565.45	3,859.44	467,255.08	644,160.97	23,975,840.93	9	กิจกรรม	2,663,982.33
งานบริหารกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	17,060,546.72	6,329.51	244,185.99	32,862.32	17,343,924.54	1	กิจกรรม	17,343,924.54
โครงการสื่อเรียนรู้วัฒนธรรมอาเซียน	25,389,204.09	6,728.34	2,022,959.61	894,479.46	28,313,371.51	6	กิจกรรม	4,718,895.25
กิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยว	25,874,278.95	7,997.17	323,585.37	292,238.79	26,498,100.28	11	กิจกรรม	2,408,918.21
กิจกรรมชุมชนต้นแบบสืบสานมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	39,979,809.48	14,854.71	572,087.67	495,978.10	41,062,729.96	9	กิจกรรม	4,562,525.55
สนับสนุนการดำเนินงานของศิลปินแห่งชาติ/ผู้มีผลงานดีเด่นทางวร.	37,823,147.98	14,720.63	1,329,791.41	380,770.92	39,548,430.94	6	กิจกรรม	6,591,405.16
การจัดนิทรรศการทางวัฒนธรรม	3,593,747.30	1,328.25	160,808.57	221,691.76	3,977,575.88	4	กิจกรรม	994,393.97
กลุ่มศิลปกรรม	3,567,739.06	1,353.31	163,842.69	225,874.62	3,958,809.69	1	กิจกรรม	3,958,809.69
	474,487,848.53	26,540,767.58	20,993,266.09	25,097,139.35	547,119,021.54			
รวม	547,383,059.60	26,685,584.62	25,846,809.03	28,259,125.04	628,174,578.29			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การส่งเสริมสนับสนุนทุนวิจัยเพื่อดำเนินโครงการวิจัยทางวัฒนธรรม	17,692,564.32	1,403.43	169,910.94	234,240.35	18,098,119.04	5	กิจกรรม	3,619,623.81
จัดกิจกรรมพัฒนาแหล่งศิลปวัฒนธรรมและเผยแพร่คุณค่ามรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	39,979,809.48	14,854.71	572,087.67	495,978.10	41,062,729.96	9	กิจกรรม	4,562,525.55
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	154,929,282.47	11,845,914.09	8,489,377.34	7,784,195.32	183,048,769.22	42	กิจกรรม	4,358,304.03
พัฒนาแหล่งเรียนรู้ บุคลากรและให้บริการทางวัฒนธรรม	58,638,519.09	11,735,172.37	5,500,229.31	6,929,174.86	82,803,095.64	35	กิจกรรม	2,365,802.73
การส่งเสริมและสนับสนุนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ	4,561,309.35	955.59	280,750.91	1,409,128.15	6,252,144.00	1	กิจกรรม	6,252,144.00
ส่งเสริมสนับสนุนองค์การเครือข่ายทางวัฒนธรรมเพื่อสืบทอดประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	60,431,400.00	45,982.06	1,180,421.30	580,350.63	62,238,153.99	23	กิจกรรม	2,706,006.70
ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสื่อและสถานประกอบกิจการภาพยนตร์และวีดิทัศน์	41,815,818.78	63,845.50	3,721,353.14	6,051,054.55	51,652,071.98	10	กิจกรรม	5,165,207.20
ประกาศเชิดชูและขึ้นทะเบียนมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	36,575,884.01	8,946.89	1,083,182.23	1,493,282.24	39,161,295.37	15	กิจกรรม	2,610,753.02
ประกาศยกย่องและคัดเลือกศิลปินแห่งชาติ	54,883,694.70	21,050.14	1,573,977.41	413,633.24	56,892,355.48	7	กิจกรรม	8,127,479.35
จัดกิจกรรมเสริมสร้างภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมนำความเป็นไทยสู่สากลฯ	25,389,204.09	6,728.34	2,022,959.61	894,479.46	28,313,371.51	6	กิจกรรม	4,718,895.25
จัดกิจกรรมเสริมสร้างค่านิยมอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย	52,485,573.29	2,940,731.49	1,252,559.19	1,973,608.15	58,652,472.11	12	กิจกรรม	4,887,706.01
รวม	547,383,059.60	26,685,584.62	25,846,809.03	28,259,125.04	628,174,578.29			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการขอเชื่อมใจชายแดนใต้สันติสุข	18,498,981.12	540,069.44	748,434.90	639,883.49	20,427,368.94	2	กิจกรรม	10,213,684.47
โครงการส่งเสริมสนับสนุนการวิจัยทางวัฒนธรรม	7,337,786.27	14,613.69	436,765.43	338,801.41	8,127,966.80	5	กิจกรรม	1,625,593.36
โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างลврค์	33,850,333.32	541,931.72	926,133.65	873,459.79	36,191,858.49	9	กิจกรรม	4,021,317.61
โครงการเสริมสร้างภาพลักษณ์ความเป็นไทยสู่สากล	12,803,700.23	16,296.86	960,835.10	559,160.90	14,339,993.08	6	กิจกรรม	2,389,998.85
โครงการสร้างจิตสำนึกค่านิยมและอัตลักษณ์ความเป็นไทย	60,992,414.03	5,827,451.10	2,091,069.36	3,406,969.87	72,317,904.36	12	กิจกรรม	6,026,492.03
มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมได้รับการเชิดชูและสืบสาน	58,380,687.17	31,165.24	1,892,161.04	1,270,575.10	61,574,588.55	22	กิจกรรม	2,798,844.93
ประชาชนได้รับการส่งเสริมค่านิยมและสืบทอดประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	68,304,544.17	89,240.55	4,024,453.59	5,440,385.21	77,858,623.52	33	กิจกรรม	2,359,352.23
แหล่งเรียนรู้ทางวรได้รับการพัฒนาและเผยแพร่	66,628,171.42	9,621,974.09	5,095,238.81	5,874,395.48	87,219,779.80	77	กิจกรรม	1,132,724.41
ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวร.	220,586,441.88	10,002,841.94	9,671,717.15	9,855,493.79	250,116,494.76	14	กิจกรรม	17,865,463.91
รวม	547,383,059.60	26,685,584.62	25,846,809.03	28,259,125.04	628,174,578.29			

[illegible]

การแก้ไขโดยเพิ่มรายการตามข้อบัญญัติการรวมศูนย์งบประมาณส่วนนี้

กิจกรรมหลัก	กลุ่มงบกลางปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ท.บ. 2558 - ก.ม. 2559)								กลุ่มงบกลางปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ท.บ. 2559 - ก.ม. 2560)								ผลการเปลี่ยนแปลง		
	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน	งบอุดหนุน
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	95,429,544.74	245,116.24	4,899,504.05	5,405,251.19	109,979,416.22	23	กิจกรรม	4,607,800.71	154,929,282.47	11,845,914.09	8,489,377.34	7,784,195.32	183,046,769.22	42	กิจกรรม	4,358,304.03	72.72	82.61	-5.41
พัฒนาแหล่งเรียนรู้ บุคลากรและให้บริการทางวัฒนธรรม	99,590,172.23	48,491.20	4,450,852.16	7,676,471.98	112,065,987.56	45	กิจกรรม	2,490,355.28	58,636,519.09	11,735,172.37	5,500,229.31	6,929,174.86	82,803,065.64	35	กิจกรรม	2,365,802.73	-26.11	-22.22	-5.00
งานส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	6,183,033.00	8,378.09	396,415.32	1,089,565.81	7,677,392.22	5	กิจกรรม	1,535,478.44	4,561,309.35	955.59	280,750.91	1,409,128.15	6,252,144.00	1	กิจกรรม	6,252,144.00	+18.56	+80.00	307.18
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	50,959,857.51	2,646.29	769,341.15	402,885.84	61,134,730.58	18	กิจกรรม	3,396,373.92	60,431,400.00	45,982.06	1,180,421.30	580,350.63	62,238,153.99	23	กิจกรรม	2,706,006.70	1.80	27.76	-20.33
การส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	47,324,416.64	28,892.88	4,281,717.89	5,873,352.48	57,508,379.69	6	กิจกรรม	9,584,729.95	41,815,818.78	63,845.50	3,721,353.14	8,051,054.55	51,652,071.98	10	กิจกรรม	5,165,207.20	+10.18	66.67	-46.11
ประกาศเจตนารมณ์และขับเคลื่อนยุทธศาสตร์วัฒนธรรม	33,771,301.74	-	800,186.66	1,221,862.33	35,793,370.73	12	กิจกรรม	2,982,780.89	36,575,884.01	8,946.89	1,083,182.23	1,483,282.24	39,161,295.37	15	กิจกรรม	2,610,753.02	9.41	25.00	-12.47
ประกาศยกย่องและคัดเลือกศิลปินแห่งชาติ	65,805,958.05	42,703.00	1,127,889.90	440,578.67	67,417,129.62	10	กิจกรรม	6,741,712.96	54,883,694.70	21,050.14	1,573,977.41	413,633.24	56,862,355.48	7	กิจกรรม	8,127,479.35	-13.61	-30.00	20.56
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมและพัฒนาศูนย์วัฒนธรรม	24,342,127.60	1,764.19	923,800.76	896,043.51	26,163,736.06	13	กิจกรรม	2,012,595.08	-	-	-	-	0.00	13	กิจกรรม	-	-100.00	0.00	-100.00
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	70,847,181.58	19,638.13	2,055,720.59	3,521,760.25	76,444,300.56	26	กิจกรรม	2,940,165.41	39,979,809.48	14,854.71	572,087.67	495,978.10	41,062,729.96	9	กิจกรรม	4,562,525.55	+46.28	+65.38	55.18
การส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	17,189,609.25	-	129,760.00	198,143.08	17,517,512.33	8	กิจกรรม	2,189,689.04	17,692,564.32	1,403.43	169,910.94	234,240.35	18,098,119.04	5	กิจกรรม	3,619,623.81	3.31	-37.50	65.30
จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทางวัฒนธรรมเพื่อเป็น	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,998.35	5	กิจกรรม	1,402,499.67	-	-	-	-	0.00	5	กิจกรรม	-	-100.00	0.00	-100.00
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	6,169,768.58	-	-	-	-	0.00	4	กิจกรรม	-	-100.00	0.00	-100.00
จัดกิจกรรมส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมและความเป็นไทยสู่สากล	-	-	-	-	-	-	-	-	25,389,204.09	6,728.34	2,022,959.61	894,479.46	28,313,371.51	6	กิจกรรม	4,718,895.25	NDIV/02	NDIV/02	NDIV/02
จัดกิจกรรมส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมและความเป็นไทยสู่สากล	-	-	-	-	-	-	-	-	52,485,573.29	2,940,731.49	1,252,559.19	1,973,808.15	56,852,472.11	12	กิจกรรม	4,887,706.01	NDIV/02	NDIV/02	NDIV/02
รวม	557,031,495.51	492,689.22	21,769,432.60	28,189,916.91	607,393,528.24	-	-	-	547,383,059.60	26,685,584.62	25,846,809.03	28,259,125.84	628,174,578.29	-	-	-	-	-	-

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับทุนเฉลี่ยต่อหน่วยความแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - ก.ย. 2559)								ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 2559 - ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (เพิ่ม/ลด)	หน่วยนับ (เพิ่ม/ลด)	ต้นทุน ต่อหน่วย
แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการพัฒนาและเผยแพร่	99,577,259.79	42,703.00	1,928,076.56	1,662,461.00	103,210,500.35	22	กิจกรรม	4,691,386.38	66,628,171.42	9,621,974.09	5,095,238.81	5,874,395.48	87,219,779.80	77	กิจกรรม	1,132,724.41	(15.49)	250.00	(75.86)
มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมได้รับการฟื้นฟูและสืบสาน	107,284,274.16	31,539.17	5,051,058.83	6,276,238.11	118,643,110.27	24	กิจกรรม	4,943,462.93	58,380,687.17	31,165.24	1,892,161.04	1,270,575.10	61,574,588.55	22	กิจกรรม	2,798,844.93	(48.10)	(8.33)	(43.38)
ประชาชนได้รับการส่งเสริมค่านิยมและสืบสานประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	201,969,521.38	301,985.53	9,790,024.86	14,537,336.67	226,598,868.44	74	กิจกรรม	3,062,146.87	68,304,544.17	89,240.55	4,024,453.59	5,440,385.21	77,858,623.52	33	กิจกรรม	2,359,352.23	(65.64)	(55.41)	(22.95)
มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมของชาติซึ่งได้รับการยอมรับและยกย่องในระดับรัฐ	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	8,169,768.58					0.00		กิจกรรม	#DIV/0!	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
ศูนย์สร้างสรรค์และพัฒนาศูนย์สร้างสรรค์วัฒนธรรมไทย	24,342,127.60	1,764.19	923,800.76	896,043.51	26,163,736.06	13	กิจกรรม	2,012,595.08					0.00		กิจกรรม	#DIV/0!	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
วัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนและได้สืบตัก	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	กิจกรรม	1,402,499.67	18,498,981.12	540,069.44	748,434.90	639,883.49	20,427,368.94	2	กิจกรรม	10,213,684.47	191.30	(60.00)	628.25
ส่งเสริมอุตสาหกรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน	40,025,718.62	15,995.18	1,028,664.47	1,519,546.98	42,589,925.25	15	กิจกรรม	2,839,328.35	33,850,333.32	541,931.72	926,133.65	873,459.79	36,191,858.49	9	กิจกรรม	4,021,317.61	(15.02)	(40.00)	41.63
องค์ความรู้จากงานวิจัยทางธรณีวิทยาได้รับการเผยแพร่	16,422,837.83	-	86,506.67	132,095.39	16,641,439.89	7	กิจกรรม	2,377,348.56	7,337,786.27	14,613.69	436,765.43	338,801.41	8,127,966.80	5	กิจกรรม	1,625,593.36	(51.16)	(28.57)	(31.62)
โครงการพัฒนาระบบคลังและเทคนิคการคลัง	18,531,337.31	2,760.85	803,049.08	1,917,453.83	21,254,601.07	3	กิจกรรม	7,084,867.02					0.00		กิจกรรม	#DIV/0!	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
โครงการพัฒนาแหล่งศิลปกรรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยว	12,290,125.66	882.10	224,007.05	84,759.44	12,599,774.24	8	กิจกรรม	1,574,971.78					0.00		กิจกรรม	#DIV/0!	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
โครงการเสริมสร้างภาพลักษณ์ความเป็นไทยสู่สากล									12,803,700.23	16,296.86	960,835.10	559,160.90	14,339,993.08	6	กิจกรรม	2,389,998.85	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
โครงการสร้างจิตสำนึกค่านิยมและอัตลักษณ์ความเป็นไทย									60,992,414.03	5,827,451.10	2,091,069.36	3,406,969.87	72,317,904.36	12	กิจกรรม	6,026,492.03	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐส่งเสริมและพัฒนาภาคการศึกษา									220,586,441.88	10,002,841.94	9,671,717.15	9,855,493.79	250,116,494.76	14	กิจกรรม	17,865,463.91	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24				547,383,059.60	26,685,584.62	25,846,809.03	28,259,125.04	628,174,578.29						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - ก.ย. 2559)								ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 2559 - ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม/เพิ่ม/ลด %	หน่วยนับ/เพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อหน่วย/เพิ่ม/ลด %
1. แผนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตและ วัฒนธรรม	433,173,182.93	377,991.89	17,692,961.01	23,372,079.30	474,616,215.13	133	กิจกรรม	3,568,542.97	193,313,402.75	9,742,379.87	11,011,853.44	12,585,355.80	226,652,991.86	132	กิจกรรม	1,717,968.12	(52.24)	(0.75)	(51.88)
2. แผนงานพัฒนารายได้จากการท่องเที่ยว	70,847,181.58	19,638.13	2,055,720.59	3,521,760.25	76,444,300.56	26	กิจกรรม	2,940,165.41	33,850,333.32	541,931.72	926,133.65	873,459.79	36,191,858.49	9	กิจกรรม	4,021,317.61	(52.66)	(65.38)	36.77
3. แผนงานส่งเสริมบทบาทการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	30,195,091.99	3,295.01	1,686,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	8,169,768.58					0.00		กิจกรรม	#DIV/0!	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
4. แผนแม่บทสุขภาพและพัฒนาระบบสุขภาพแห่งชาติ	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	กิจกรรม	1,402,499.67	18,498,981.12	540,069.44	748,434.90	639,883.49	20,427,368.94	2	กิจกรรม	10,213,684.47	191.30	(60.00)	628.25
5. แผนส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา	16,422,837.83		86,506.67	132,095.39	16,641,439.89	7	กิจกรรม	2,377,348.56	7,337,786.27	14,613.69	436,765.43	338,801.41	8,127,966.80	5	กิจกรรม	1,625,593.36	(51.16)	(28.57)	(31.62)
6. แผนยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม									73,796,114.26	5,843,747.96	3,051,904.46	3,966,130.77	86,657,897.44	18	กิจกรรม	4,814,327.64	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
7. แผนงานรณรงค์การอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม									220,586,441.88	10,002,841.94	9,671,717.15	9,855,493.79	250,116,494.76	14	กิจกรรม	17,865,463.91	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24				547,383,059.60	26,685,584.62	25,846,809.03	28,259,125.04	628,174,578.29						

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบด้านทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559								ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560								ต้นทุน	ต้นทุน	ต้นทุน
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (5105)	รวม	ค่าตอบแทนร้อยละ และโบนัส	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ต้นทุนรวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย(5105)	รวม	ค่าตอบแทนร้อยละ และโบนัส	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ต้นทุนรวม			
ศูนย์ต้นทุนหลัก																			
สถาบันพัฒนาระบบศึกษาฯ	595,016.00	3,544,658.80	4,139,674.80	68,980,012.25	1,919,674.47	31,188,880.60	102,086,567.32	106,228,242.12	584,534.50	3,159,449.67	3,743,984.17	64,632,559.63	2,935,269.86	30,541,629.59	98,109,459.08	101,853,443.25	(9.56)	(7.64)	(4.12)
กกช.	1,280,183.75	768,694.19	2,048,877.94	30,626,971.25	2,088,097.00	30,912,894.60	63,627,962.85	65,676,840.79	546,070.50	609,672.12	1,155,742.62	32,150,415.73	3,030,208.89	25,244,439.28	60,425,063.90	61,580,806.52	(43.59)	(8.00)	(6.24)
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	226,171.75	264,241.91	490,413.66	11,024,094.36	2,861,660.71	58,819,065.00	68,704,820.07	69,195,233.73	242,208.25	78,638.19	320,846.44	22,780,086.64	4,673,459.85	64,261,870.58	91,715,417.07	92,036,263.51	(34.58)	32.55	33.01
หอศิลปวัฒนธรรม	198,848.00	2,016,748.95	2,215,596.95	25,293,578.59	3,837,116.20	4,008,961.10	33,139,655.89	35,355,252.84	238,082.25	2,797,275.17	3,035,357.42	23,755,468.09	3,613,015.04	6,521,269.86	33,889,752.99	36,925,110.41	37.00	(4.15)	4.34
สำนักข่าวไทย	1,506,994.75	5,475,086.40	6,982,081.15	15,388,419.96	219,100.02	861,386.80	16,468,906.78	23,450,987.93	1,262,309.00	5,860,347.85	7,122,656.85	11,404,016.70	5,370.00	1,013,753.13	12,423,139.83	19,545,796.68	2.01	(47.03)	(16.65)
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	1,294,930.00	11,088,075.38	12,383,005.38	20,089,023.82	110,464.00	39,543,977.00	59,743,464.82	72,126,470.20	760,419.50	11,759,091.59	12,519,511.09	12,266,629.03	2,751,839.02	60,330,909.40	75,349,377.45	87,868,888.54	1.10	4.47	21.83
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																			
ตรวจสอบภายใน	23,200.00	3,848.00	27,048.00	51,219.91			51,219.91	78,267.91	50,390.00	5,530.33	55,920.33	21,493.00		6,003.00	27,496.00	83,416.33	106.74	(64.87)	6.58
กพร.	299,329.00	66,382.57	365,711.57	694,883.11	10,700.00	86,950.18	792,533.29	1,158,244.86	1,050.00	61,848.54	62,898.54	549,042.23	106,112.20	15,589.78	670,744.21	733,642.75	(82.80)	(42.09)	(36.66)
สารสนเทศ	49,210.00	1,411,846.29	1,461,056.29	604,172.84	10,000.00	253,540.00	867,712.84	2,328,769.13	53,950.00	1,391,524.45	1,445,474.45	921,340.55	1,990.00	229,895.49	1,153,226.04	2,598,700.49	(1.07)	(50.48)	11.59
กองกลาง	2,488,487.23	374,827.33	2,863,314.56	7,374,542.02	10,616,371.76	2,223,225.00	20,214,138.78	23,077,453.34	1,184,999.50	400,320.64	1,585,320.14	6,357,989.98	5,042,654.84	2,309,598.27	13,710,243.09	15,295,563.23	(64.63)	(40.59)	(33.72)
การเงินและบัญชี	466,749.00	435,372.28	902,121.28	2,012,093.66	9,978.00	254,168.00	2,276,239.66	3,178,360.94	442,888.00	414,587.41	857,475.41	3,223,621.37		13,713.93	3,237,335.30	4,094,810.71	(4.95)	1.86	28.83
บริหารบุคคล	253,710.75	29,231.65	282,942.40	409,132.00	26,939.00	2,496,496.54	2,932,567.54	3,215,509.94	209,099.50	38,018.59	247,118.09	886,339.66	34,011.00	2,448,016.26	3,368,366.92	3,615,485.01	(12.66)	4.75	12.44
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	474,304.00	509,596.92	983,900.92	9,665,949.38	1,000.00		9,666,949.38	10,650,850.30	203,110.00	404,429.06	607,539.06	4,972,329.54	24,263.00	5,000,001.00	9,996,593.54	10,604,132.60	(38.25)	(6.14)	(0.44)
พิธีและยานพาหนะ	543,968.25	130,316.64	674,284.89	5,164,231.23	50,664.50	57,720.00	5,272,615.73	5,946,900.62	599,271.25	245,641.30	844,912.55	2,838,099.18	111,766.00	84,828.00	3,034,693.18	3,879,605.73	25.30	(48.97)	(34.76)
รวม	9,701,102.48	26,118,927.31	35,820,029.79	197,378,324.38	21,761,765.66	166,707,264.82	385,847,354.86	421,667,384.65	6,378,382.25	27,226,374.91	33,604,757.16	186,759,431.33	22,329,959.70	198,021,517.57	407,110,908.60	440,715,665.76	(6.18)	(3.45)	4.52

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ลด(%)	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ลด(%)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด(%)
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	130,162,130.23	0	130,162,130.23	132,301,948.77		132,301,948.77	1.64		1.64
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	-	-		2,801,633.60	2,801,633.60	-	-	-
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง			-			-	-	-	-
4.ค่าตอบแทนโจรสลัดและสาธารณูปโภค		53,493,029.75	53,493,029.75		51,290,607.63	51,290,607.63	-	(4.12)	(4.12)
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,070,983.61		2,070,983.61	1,032,750.13		1,032,750.13	(50.13)	-	(50.13)
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน			-			-	-	-	-
7.ค่าใช้จ่ายอื่น	-		-	-	31,972.40	31,972.40	-	-	-
รวม	132,233,113.84	53,493,029.75	185,726,143.59	133,334,698.90	54,124,213.63	187,458,912.53	-	-	-

แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2561 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุนมีดังนี้ คือ

1.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตจะเห็นว่าค่าใช้จ่าย ในด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 238,050,038.96 บาท เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 250,871,354.13 บาท มีค่าใช้จ่ายลดลงเป็นจำนวน 12,821,315.17 บาท เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงานในหน่วยงาน และจัดซื้อ จัดจ้างตามความจำเป็นจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ การจัดซื้อวัสดุ ต้องพิจารณาถึงความจำเป็นและเหมาะสมที่สมควรจัดซื้อจัดจ้าง ด้านสาธารณูปโภค เห็นควรให้มีการรณรงค์ให้ลดการใช้พลังงานในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จะลดลงอย่างต่อเนื่อง

2.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นว่าค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวน 22,329,959.70 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีจำนวน 21,761,765.66 บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวน 22,329,959.70 บาท เพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 568,194.04 บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากมีการ เผยแพร่งานวัฒนธรรมสู่ภูมิภาคต่างๆเพิ่มมากขึ้น ดังนั้นจึงควรส่งเสริมสนับสนุนให้มีการประหยัดค่าใช้จ่าย ในการเดินทางโดยยังให้ใช้นโยบายให้ข้าราชการและลูกจ้างใช้รถของทางราชการในการออกไปติดต่องาน ราชการ และในการเดินทางไปปฏิบัติงานต่างๆให้เบิกค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นและสมควร ซึ่งคาดว่าจะในปี งบประมาณ พ.ศ. 2561 จะสามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลงได้

3.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นว่าค่าใช้จ่าย ในด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ของปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีจำนวน 25,512,676.42 บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2560 จำนวน 33,490,999.84 บาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 7,978,323.42 บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ได้มีการสนับสนุนให้จัดอบรมข้าราชการ,เจ้าหน้าที่และประชาชนที่สนใจ เพื่อเผยแพร่งานวัฒนธรรม สู่ภูมิภาคต่าง ๆ เพิ่มมากขึ้น จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการอบรมเพิ่มขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เห็น ควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ ให้มีการจัดการฝึกอบรมตามความเหมาะสม และให้ปฏิบัติตามนโยบายของกรมฯ ที่เน้นให้ใช้มาตรการประหยัดในการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการอบรม และคาดว่าจะในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ค่าใช้จ่ายในการอบรมจะลดลงได้

แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2561 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุน มีดังนี้ คือ

4.แผนเพิ่มประสิทธิภาพกรณีปรับปรุงกิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่ากิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ มีค่าใช้จ่ายรวม 7,446,024.67 บาท ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เนื่องจากในงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการปรับปรุงให้มีการออกติดตามและประเมินผลโครงการสำคัญต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินงานของกรม ส่งเสริมวัฒนธรรม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ ให้มีการจัดติดตามและประเมินผลโครงการที่ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ โดยออกติดตามและประเมินผลในโครงการที่มีความสำคัญ และออกติดตามและประเมินผลตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่อเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายแต่ยังคงประสิทธิภาพของงานไว้

5.แผนเพิ่มประสิทธิภาพกรณีปรับปรุงกิจกรรมงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่ากิจกรรมงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ มีค่าใช้จ่ายรวม 5,940,520.93 บาท ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เนื่องจากใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ มีการวางแผนเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์องค์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของกรมส่งเสริมวัฒนธรรมอย่างเหมาะสมตามความจำเป็นและสมควร เพื่อเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายแต่ยังคงประสิทธิภาพของงานไว้

กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กิจกรรม	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย
1.นโยบายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	มีค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 22,329,959.70.-บาท ต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงิน 1,116,497.99 บาท
2.นโยบายด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม	มีค่าใช้จ่ายในการอบรมจำนวน 33,490,999.84.-บาท ต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายในการอบรม ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ลง ร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการอบรมของปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงิน 1,674,549.99 บาท
3.นโยบายในด้าน ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	มีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจำนวน 238,050,038.96 บาท ต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายด้าน ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและ สาธารณูปโภคลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและ สาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงิน 11,902,501.95 บาท

[illegible]