

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ค.ศ. 55 - ก.ย. 56)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>																			
1. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านการศึกษา	17,849,734.22	3,934,137.95	2,106,443.71	3,290,733.20	27,181,049.08	5	เรื่อง	5,436,209.82	12,892,821.82	4,159,976.01	1,818,002.69	3,483,152.20	22,353,952.72	5	เรื่อง	4,470,790.54	(17.76)	-	(17.76)
2. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านภาษี	13,288,706.20	3,291,730.69	1,455,290.44	2,417,681.51	20,453,408.84	4	เรื่อง	5,113,352.21	14,765,683.67	1,856,271.35	1,284,941.50	2,507,869.59	20,414,766.11	4	เรื่อง	5,103,691.53	(0.19)	-	(0.19)
3. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม นโยบายและ มาตรการด้านระบบการเงินและสถาบันการเงิน	13,578,448.49	7,044,104.46	1,486,979.14	2,820,628.45	24,930,160.54	3	เรื่อง	8,310,053.51	12,720,951.87	4,250,920.94	1,292,781.42	2,925,847.85	21,190,502.08	3	เรื่อง	7,063,500.69	(15.00)	-	(15.00)
4. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านระบบการคุ้มครอง ผลประโยชน์ทางการเงิน	6,666,834.21	2,575,125.48	760,977.22	1,343,156.41	11,346,093.32	3	เรื่อง	3,782,031.11	6,787,338.58	2,743,383.50	1,007,083.55	1,462,923.92	12,000,729.55	3	เรื่อง	4,000,243.18	5.77	-	5.77
5. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านการออมและการลงทุน	11,669,521.29	6,129,091.52	1,239,091.83	1,880,418.97	20,918,123.61	5	เรื่อง	4,183,624.72	11,948,620.69	1,351,495.31	1,270,238.51	2,229,217.41	16,799,571.92	5	เรื่อง	3,359,914.38	(19.69)	-	(19.69)
6. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจมหภาค	19,073,946.94	3,688,610.32	1,184,842.72	2,081,892.42	26,029,292.40	4	เรื่อง	6,507,323.10	11,409,942.21	13,233,054.19	1,125,572.33	2,438,206.54	28,206,775.27	4	เรื่อง	7,051,693.82	8.37	-	8.37
7. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจระหว่างประเทศ	32,407,859.10	1,393,228.14	1,303,230.04	1,880,418.98	36,984,736.26	3	เรื่อง	12,328,245.42	18,967,392.86	1,421,532.63	951,800.68	1,741,576.10	23,082,302.27	3	เรื่อง	7,694,100.76	(37.59)	-	(37.59)
8. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ดำเนินการกิจที่ปรึกษา เศรษฐกิจการคลังในต่างประเทศ	35,445,843.34	317.93	84,855.28	7,618.74	35,538,635.29	3	เรื่อง	11,846,211.76	32,075,252.71	4,093.07	93,887.61	5,192.28	32,178,425.67	3	เรื่อง	10,726,141.89	(9.46)	-	(9.46)
9. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ยกร่างกฎหมาย ตอบข้อหารือ งานคดี นิติกรรมสัญญา การพัฒนากฎหมาย และ ดำเนินการจัดทำกฎหมายอื่นๆ	6,785,778.84	1,148,527.86	725,945.94	1,343,156.40	10,003,409.04	1	เรื่อง	10,003,409.04	6,370,968.50	1,216,387.26	643,389.51	1,462,923.92	9,693,669.19	2	เรื่อง	4,846,834.60	(3.10)	100.00	(51.55)
10. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการส่งเสริมระบบการเงินภาคประชาชน	19,232,275.55	3,052,694.63	1,389,011.20	2,820,628.45	26,494,609.83	3	เรื่อง	8,831,536.61	14,473,807.01	3,233,619.37	1,093,798.80	3,629,626.11	22,430,851.29	3	เรื่อง	7,476,950.43	(15.34)	-	(15.34)
11. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านการเงินการคลังอาเซียน	11,930,609.50	898,106.50	586,757.49	940,209.49	14,355,682.98	3	เรื่อง	4,785,227.66	6,860,188.12	416,982.82	497,099.86	1,044,945.66	8,819,216.46	2	เรื่อง	4,409,608.23	(38.57)	(33.33)	(7.85)
12. การจัดทำโครงการวิจัย	7,456,425.77	-	-	-	7,456,425.77	6	เรื่อง	1,242,737.63	6,139,960.81	-	-	-	6,139,960.81	5	เรื่อง	1,227,992.16	(17.66)	(16.67)	(1.19)
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>																			
13. ด้านการเงินและบัญชี	5,575,475.20	923,120.00	634,713.93	1,017,243.45	8,150,552.58	7,839	จำนวนเอกสารราชการ	1,039.74	4,889,093.02	959,404.68	578,060.45	1,055,190.23	7,481,748.38	6,798	จำนวนเอกสารราชการ	1,100.58	(8.21)	(13.28)	5.85
14. ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	8,602,678.27	1,470,274.49	1,302,374.67	2,788,930.72	14,164,258.15	529	จำนวนครั้งที่ของการจัดซื้อจัดจ้าง	26,775.54	7,037,710.20	1,381,822.76	995,897.99	2,645,472.55	12,060,903.50	566	จำนวนครั้งที่ของการจัดซื้อจัดจ้าง	21,309.02	(14.85)	6.99	(20.42)
15. ด้านยานพาหนะ	3,741,807.81	1,032,752.96	228,511.78	330,615.88	5,333,688.43	91,040	กิโลเมตร	58.59	3,366,412.72	1,037,145.54	182,336.75	309,060.08	4,894,955.09	78,121	กิโลเมตร	62.66	(8.23)	(14.19)	6.95
16. ด้านบริหารอาคาร	4,457,953.54	885,001.73	474,922.70	881,610.99	6,699,488.96	491	จำนวนบุคลากร	13,644.58	3,919,835.24	949,125.88	463,456.14	844,152.18	6,176,569.44	491	จำนวนบุคลากร	12,579.57	(7.81)	-	(7.81)
17. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	10,229,368.04	2,967,743.22	294,551.97	406,897.38	13,898,560.61	28,556	จำนวนชั่วโมงสัมมนาฝึกอบรม	486.71	6,304,074.53	3,199,123.32	233,428.48	492,422.11	10,229,048.44	23,532	จำนวนชั่วโมงสัมมนาฝึกอบรม	434.69	(26.40)	(17.59)	(10.69)
18. ด้านสารบรรณ	3,080,141.11	351,869.80	332,466.16	542,529.84	4,307,006.91	20,688	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	208.19	3,307,561.12	601,581.33	457,706.15	984,844.21	5,351,692.81	15,497	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	345.34	24.26	(25.09)	65.88
19. ด้านอำนวยความสะดวกและประสานราชการ	4,038,678.21	1,743,725.82	484,553.11	949,427.23	7,216,384.37	340	จำนวนการอำนวยความสะดวกและ ประสานราชการ	21,224.66	3,187,419.68	1,057,227.75	364,930.56	844,152.18	5,453,730.17	352	จำนวนการอำนวยความสะดวกและ ประสานราชการ	15,493.55	(24.43)	3.53	(27.00)
20. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	11,514,977.71	3,385,832.95	680,315.19	1,289,430.19	16,870,556.04	450	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	37,490.12	11,198,594.50	1,562,360.09	607,693.48	1,281,800.01	14,650,448.08	450	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	32,556.55	(13.16)	-	(13.16)
21. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,738,784.43	846,458.24	170,078.80	322,357.53	5,077,679.00	1	ระบบ	5,077,679.00	4,008,636.63	445,300.02	151,923.37	320,450.00	4,926,310.02	1	ระบบ	4,926,310.02	(2.98)	-	(2.98)
22. เสริมสร้าง พัฒนาองค์กร และระบบบริหารตามแนวทาง นโยบายรัฐบาลและผู้บริหาร (ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ)	947,457.56	350,784.01	116,853.31	241,768.15	1,656,863.03	1	ด้าน	1,656,863.03	1,023,429.21	318,253.69	151,912.19	334,382.61	1,827,977.70	1	ด้าน	1,827,977.70	10.33	-	10.33
23. จัดทำแผนยุทธศาสตร์ของ สศค. รวมทั้งทำเรื่องราชการ	777,138.37	233,856.01	77,902.20	161,178.77	1,250,075.35	1	ด้าน	1,250,075.35	848,136.14	212,169.13	101,274.79	222,921.74	1,384,501.80	1	ด้าน	1,384,501.80	10.75	-	10.75

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ค.ศ. 55 - ก.ย. 56)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								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) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
ปฏิบัติการขององค์กรประจำปีและติดตามประเมินผล (ด้านแผนงาน)																			
24. ตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินและการบัญชี รวมทั้งสนับสนุนการปฏิบัติงานของ สศค. (ด้านการตรวจสอบภายใน)	843,778.00	154,322.54	100,917.25	201,473.45	1,300,491.24	465	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	2,796.76	685,380.49	159,241.97	87,198.87	208,989.13	1,140,810.46	453	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	2,518.35	(12.28)	(2.58)	(9.95)
25. วางแผน บริหารจัดการ และกำกับการดูแลงานวิจัยของ สศค.	1,955,682.15	72,168.77	262,261.12	503,683.65	2,793,795.69	7	เรื่อง	399,113.67	1,852,808.95	192,827.32	235,780.16	522,472.83	2,803,889.26	5	เรื่อง	560,777.85	0.36	(28.57)	40.51
26. การบริหารงานและให้บริการห้องสมุดของ สศค.	3,100,780.91	1,012,885.48	288,917.42	503,683.65	4,906,267.46	22,249	จำนวนผู้ใช้บริการดูงานจำนวน วันทำงาน	220.52	2,631,506.90	843,498.38	246,173.48	522,472.83	4,243,651.59	16,204	จำนวนผู้ใช้บริการดูงานจำนวน วันทำงาน	261.89	(13.51)	(27.17)	18.76
27. การจัดทำโครงการวิจัย	1,298,986.81	-	-	-	1,298,986.81	1	เรื่อง	1,298,986.81	-	-	-	-	-	-	-	-	(100.00)	(1.00)	(100.00)
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>259,289,671.57</b>	<b>48,586,471.50</b>	<b>17,772,764.62</b>	<b>30,967,373.90</b>	<b>356,616,281.59</b>				<b>209,673,528.18</b>	<b>46,806,798.31</b>	<b>15,936,369.32</b>	<b>33,520,264.27</b>	<b>305,936,960.08</b>						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย : เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 มีการปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง จึงเป็นผลให้ต้นทุนของทุกกิจกรรมย่อยมีจำนวนเพิ่มสูงขึ้น และนอกจากนั้น ยังมีต้นทุนที่เพิ่มขึ้นในแต่ละกิจกรรมย่อย ดังนี้

กิจกรรมย่อยที่ 7	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 7 มีต้นทุนรวมลดลงจากปี 2556 คิดเป็น 37.59 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 มีค่าใช้จ่ายสำหรับการจัดประชุมรณรงค์ว่าด้วยการตรวจการคลังอาเซม ครั้งที่ 10 ซึ่งได้ดำเนินการจัดประชุมเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้วในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ดังนั้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 คิดเป็น 37.59 %
กิจกรรมย่อยที่ 9	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 กิจกรรมที่ 9 มีต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อน คิดเป็น 3.10 % แต่เนื่องจากมีจำนวนหน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็น 100 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีก่อน คิดเป็น 51.55 %
กิจกรรมย่อยที่ 14	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 14 มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็น 14.85 % ส่วนหนึ่งเป็นผลเนื่องมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ไม่มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปประชุมเพื่อติดตามและตรวจเยี่ยมการบริหารงานของกลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจการคลังในต่างประเทศ จึงทำให้มีต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อน และเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น 20.42%
กิจกรรมย่อยที่ 18	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 กิจกรรมย่อยที่ 18 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็น 24.26 % ส่วนหนึ่งเป็นผลเนื่องมาจากมีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีการจ้างพนักงานราชการจำนวน 1 ตำแหน่ง ในขณะที่ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ไม่ได้มีการจ้างพนักงานดังกล่าว นอกจากนี้ยังพบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ประกอบกับมีจำนวนหน่วยนับลดลง คิดเป็น 25.09 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น 65.88 %
กิจกรรมย่อยที่ 19	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 19 มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็น 24.43 % ส่วนหนึ่งเป็นผลเนื่องมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ไม่มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปประชุมเพื่อติดตามและตรวจเยี่ยมการบริหารงานของกลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจการคลังในต่างประเทศ จึงทำให้มีต้นทุนรวมลดลง และเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น 27 %
กิจกรรมย่อยที่ 25	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 25 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน คิดเป็น 0.36 % แต่เนื่องจากมีจำนวนหน่วยนับลดลง คิดเป็น 28.57 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี 2556 คิดเป็น 40.51 %
กิจกรรมย่อยที่ 27	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 กิจกรรมย่อยที่ 27 ไม่มีการจัดทำโครงการวิจัย จึงทำให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็น 100 %