

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2563

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				เพิ่มขึ้น/ ลดลง
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	388,227,342.52	90,523,918.80	8,362,467.13	487,113,728.45	366,664,030.15	80,622,198.31	7,442,980.60	454,729,209.06	7.12
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	8,821,530.30	3,235,712.23	-	12,057,242.53	19,132,422.90	12,774,314.47	-	31,906,737.37	- 62.21
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	3,526,885.42	7,066,508.23	-	10,593,393.65	3,411,195.39	10,235,100.17	-	13,646,295.56	- 22.37
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	29,425,792.71	60,494,149.43	-	89,919,942.14	40,707,465.00	84,315,979.67	-	125,023,444.67	- 28.08
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	143,939,131.01	5,458,677.52	-	149,397,808.53	39,921,453.69	15,851,456.76	-	55,772,910.45	167.87
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	28,957,757.77	2,450,762.43	-	31,408,520.20	10,863,699.15	84,164,821.63	-	95,028,520.78	- 66.95
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	356,828.83	27,526,147.34	-	27,882,976.17	23,149,266.28	19,206,075.22	-	42,355,341.50	- 34.17
รวมต้นทุนผลผลิต	603,255,268.56	196,755,875.98	8,362,467.13	808,373,611.67	503,849,532.56	307,169,946.23	7,442,980.60	818,462,459.39	- 1.23

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1	เหตุผล	-
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2	เหตุผล	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลง 62.21 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯไม่สามารถจัดโครงการด้านการฝึกอบรมได้ ซึ่งเกิดจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3	เหตุผล	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการลดลง 22.37 % เนื่องจากบุคลากรของมหาวิทยาลัยฯไม่สามารถเดินทางไปราชการได้ ซึ่งเกิดจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4	เหตุผล	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภคลดลง 28.08 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2563 เกิดการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้กิจกรรมต่างๆในการใช้จ่ายงบประมาณลดลง
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5	เหตุผล	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 167.87 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2563 ได้มีการรับรู้สินทรัพย์จากงานระหว่างก่อสร้างที่เสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งทำให้มีการคิดค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มมากกว่าปีงบประมาณ 2562
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 6	เหตุผล	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนลดลง 66.95 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2563 มีการจัดสรรงบประมาณน้อยลงในหมวดเงินนอกงบประมาณ จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนลดลง
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 7	เหตุผล	ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่นลดลง 34.17% เนื่องจากปีงบประมาณ 2563 มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณจากหมวดรายจ่ายอื่นเป็นหมวดเงินอุดหนุน จึงทำให้รายจ่ายอื่นในปีงบประมาณ 2563 ลดลง