

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และ 2568

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567				เพิ่มขึ้น/ ลดลง
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	477,963,739.70	102,810,018.21	5,349,695.24	586,123,453.15	468,385,398.19	100,518,497.98	6,718,446.32	575,622,342.49	1.82
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	21,020,223.13	15,209,825.56	-	36,230,048.69	12,595,751.17	13,932,007.83	-	26,527,759.00	36.57
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	6,551,703.92	10,673,660.42	-	17,225,364.34	4,909,267.90	9,621,056.59	-	14,530,324.49	18.55
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค	15,089,721.88	130,655,635.13	-	145,745,357.01	10,278,822.00	74,887,670.39	-	85,166,492.39	71.13
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย	190,658,095.55	83,155,117.64	-	273,813,213.19	205,088,517.97	67,284,203.50	-	272,372,721.47	0.53
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	55,380,768.95	30,130,000.00	-	85,510,768.95	48,674,069.05	1,218,800.00	-	49,892,869.05	71.39
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	-	9,364,122.89	-	9,364,122.89	-	32,739,423.33	-	32,739,423.33	- 71.40
รวมต้นทุนผลผลิต	766,664,253.13	381,998,379.85	5,349,695.24	1,154,012,328.22	749,931,826.28	300,201,659.62	6,718,446.32	1,056,851,932.22	9.19

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 เหตุผล ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น 36.57 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2568 มีการดำเนินการจัดอบรมโครงการต่างๆเพิ่มมากขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น 71.13 % เนื่องจากในปีงบประมาณ 2568 มีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับงานรับปริญญาบัตร ทำให้ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจากการปรับปรุงในส่วนต่างๆเพิ่มมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เหตุผล ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพิ่มขึ้น 71.39 % เนื่องจากในปีงบประมาณ 2568 มีการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการจัดตั้งกองทุนวิจัย มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรธานี

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 เหตุผล ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่นลดลง 71.40 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2568 มีจัดกิจกรรมต่างๆในหมวดรายจ่ายอื่นลดลง