

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	181,736,546.42		15,971,837.83	197,708,384.25
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	7,636,518.20			7,636,518.20
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง	66,878,812.11			66,878,812.11
4.ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	401,458,402.94	593,584.17		402,051,987.11
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	54,702,674.36	303,186,906.03		357,889,580.39
รวมต้นทุนผลิต	712,412,954.03	303,780,490.20	15,971,837.83	1,032,165,282.06

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS 1,071,301,386.39

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บ้านอุปถัมภ์ 4,679,764.28

เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์ 155,560.00

เงินบำเหน็จ 5,269,556.00

เงินบำเหน็จดำรงชีพ 1,389,217.80

บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง 1,779,516.00

เงินช่วยการศึกษาบุตร 63,106.00

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์ 1,142,487.75

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์ 551,210.06

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง 9,723,198.00

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง 3,713,794.50

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง 7,307,597.79

TE-ปรับเงินฝากคลัง 3,361,096.15

รวมต้นทุนผลิต

1,032,165,282.06

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
กองปฏิบัติการฝนหลวง	1,954,122.25	280,107.76	25,731,688.85	182,477,587.33	31,553,996.02	241,997,502.21	70,270.14	4,184,471.38	3,610,781.41	7,888,499.00	15,754,021.93	257,751,524.14
กองบริหารการบินเกษตร	1,521,019.75	61,651.00	34,606,646.05	164,606,945.89	89,690,068.33	290,486,331.02		97,763.62	140,820.76	22,422,517.08	22,661,101.47	313,147,432.49
กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	326,607.00	133,349.25	2,284,275.20	11,640,097.18	956,453.80	15,340,782.43		401,018.00	154,901.75	239,113.45	795,033.20	16,135,815.63
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
กลุ่มพัฒนาระบบ	5,400.00	950.00	12,747.55	636,909.60		656,007.15		513,263.14			513,263.14	1,169,270.29
กลุ่มตรวจสอบภายใน	18,880.00	9,252.55	69,760.00	441,505.30		539,397.85	900.00	28,100.00	5,275.10	510.00	34,785.10	574,182.95
สำนักงานเลขานุการกรม	183,744,564.42	144,066.16	4,173,694.46	35,041,213.50	164,110,738.17	387,214,276.71	10,066,620.69	1,782,525.34	3,295,949.28	41,027,684.54	56,172,779.85	443,387,056.56
รวมต้นทุนผลผลิต	187,570,593.42	629,376.72	66,878,812.11	394,844,258.80	286,311,256.32	936,234,297.37	10,137,790.83	7,007,141.48	7,207,728.31	71,578,324.07	95,930,984.69	1,032,165,282.06

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	247,496,113.89	185,767.61	10,621,281.37	195,938,552.41	454,241,715.28	230	ล้านไร่	1,974,963.98
2.ด้านการพัสดุ	60,502,072.42	70,400.56	3,981,376.66	77,377,155.97	141,931,005.61	594	ครั้ง	238,941.09
3.บริการด้านการบินเกษตร	180,006,053.03	230,100.41	642,143.37	66,359,554.54	247,237,851.35	10,756	จำนวนชั่วโมงบิน	22,986.04
4.ด้านการพัสดุ	151,667,008.74	10,480.26	64,010.55	8,886,070.18	160,627,569.73	145	ครั้ง	1,107,776.34
5.ศึกษาวิจัยและพัฒนาการปฏิบัติการฝนหลวง	6,330,629.39	28,095.13	11,246.54	252,018.48	6,621,989.54	3	จำนวนเรื่อง	2,207,329.85
6.ด้านการพัสดุ	1,128,550.19	2,045.41	2,680.97	8,133.00	1,141,409.57	11	ครั้ง	103,764.51
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านการพัสดุ	1,002,954.79	3,045.21	79,270.17	1,024,600.21	2,109,870.38	1,031	ครั้ง	2,046.43
2. ด้านการเงินและบัญชี	1,382,999.80	8,882.57	60,090.64	1,398,812.36	2,850,785.37	39,409	รายการ	72.34
3. ด้านบริหารบุคลากร	429,968.49	2,300.78	27,029.55	373,016.63	832,315.45	2,513	จำนวนคน	331.20
4. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	249,598.55	3,630.90	20,272.16	279,762.47	553,264.08	56,456	จำนวนชั่วโมง/คน	9.80
5. ด้านตรวจสอบภายใน	998,420.18	4,260.18	41,088.65	619,049.89	1,662,818.90	373	จำนวนงาน/คนวัน	4,457.96
6. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	39,833.84	1,873.44	1,389.18	201,744.08	244,840.54	253	จำนวนเครื่อง	967.75
7. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	32,001.62	1,364.21	1,172.97	6,976.32	41,515.12	1	ระบบ	41,515.12
8. ด้านแผนงาน	2,451,874.56	18,548.63	162,177.30	2,213,499.56	4,846,100.05	1	ด้าน	4,846,100.05
9. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	496,396.39	3,462.52	40,544.33	559,524.94	1,099,928.18	1	ด้าน	1,099,928.18
10. ด้านงานสารบรรณ	1,075,305.50	10,572.31	81,088.65	219,049.89	1,386,016.35	111,946	ครั้ง	12.38
11.ด้านยานพาหนะ	623,739.99	4,865.14	20,272.16	686,738.79	1,335,616.08	638,971	กม.	2.09
12.ด้านวินัยและกฎหมาย	888,782.02	3,086.16	67,400.90	832,541.57	1,791,810.65	488	ครั้ง	3,671.74
13.ด้านประชาสัมพันธ์	907,976.28	802.74	47,301.71	652,779.10	1,608,859.83	90	ครั้ง	17,876.22
รวมต้นทุนผลผลิต	657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การปฏิบัติการฝนหลวง	318,506,202.86	319,625.31	15,249,194.25	282,175,083.79	616,250,106.21	230	ล้านไร่	2,679,348.29
2. ศึกษา วิจัย และพัฒนาการปฏิบัติการฝนหลวง	7,531,015.04	33,378.19	16,489.66	468,871.88	8,049,754.77	268	เรื่อง	30,036.40
3. บริการด้านการบิน	331,673,061.77	240,580.67	706,153.92	75,245,624.72	407,865,421.08	10,756	จำนวนชั่วโมงบิน	37,919.80
รวมต้นทุนผลผลิต	657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	257,001,175.65	246,179.54	11,188,547.42	203,773,327.61	472,209,230.22	230	ล้านไร่	5.00
2. ด้านการพัสดุ	61,505,027.21	73,445.77	4,060,646.83	78,401,756.18	144,040,875.99	1,625	ครั้ง	88,640.54
3. บริการด้านการบินเกษตร	180,006,053.03	230,100.41	642,143.37	66,359,554.54	247,237,851.35	10,756	จำนวนชั่วโมงบิน	22,986.04
4. ด้านการพัสดุ	151,667,008.74	10,480.26	64,010.55	8,886,070.18	160,627,569.73	145	ครั้ง	1,107,776.34
5. ศึกษาวิจัยและพัฒนาการปฏิบัติการฝนหลวง	6,402,464.85	31,332.78	13,808.69	460,738.88	6,908,345.20	3	เรื่อง	2,302,781.73
6. ด้านการพัสดุ	1,128,550.19	2,045.41	2,680.97	8,133.00	1,141,409.57	11	ครั้ง	103,764.51
รวมต้นทุนผลผลิต	657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06	230	ลิ้นไร่	4,487,675.14
รวมต้นทุนผลผลิต	657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06			

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ดูตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.บ.56-ก.บ.57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.บ.57-ก.บ.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	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) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานเล็ก																			
ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	222,834,233.26	392,044.03	2,452,544.97	78,901,290.49	304,580,112.75	230	ลิ้นไร่	1,324,261.36	247,496,113.89	185,767.61	10,621,281.37	195,938,552.41	454,241,715.28	230	ลิ้นไร่	1,974,963.98	49.14	0.00	49.14
ด้านการพัสดุ	120,928,541.63	222,752.29	1,393,491.46	44,830,278.69	167,375,064.07	1,038	ครั้ง	161,247.65	60,502,072.42	70,400.56	3,981,376.66	77,377,155.97	141,931,005.61	594	ครั้ง	238,941.09	(15.20)	(42.77)	48.18
บริการด้านการบินเกษตร	53,208,558.32	98,011.01	613,136.24	19,725,322.62	73,645,028.19	9,355	จำนวนชั่วโมงบิน	7,707.49	180,006,053.03	230,100.41	642,143.37	66,359,554.54	247,237,851.35	10,756	จำนวนชั่วโมงบิน	22,986.04	235.72	12.57	198.23
ด้านการพัสดุ	26,604,279.16	49,005.50	306,568.12	9,862,661.31	36,822,514.09	161	ครั้ง	228,711.27	151,667,008.74	10,480.26		8,886,070.18	160,563,559.18	145	ครั้ง	1,107,334.89	336.05	(9.94)	384.16
ศึกษาวิจัยและพัฒนาการปฏิบัติการฝนหลวง	2,418,570.83	4,455.05	27,869.83	896,605.57	3,347,501.28	4	จำนวนเรื่อง	836,875.32	6,330,629.39	28,095.13	11,246.54	252,018.48	6,621,989.54	3	จำนวนเรื่อง	2,207,329.85	97.82	(25.00)	163.76
ด้านการพัสดุ	400,714.17	891.04	5,573.97	179,321.11	669,500.26	21	ครั้ง	31,880.96	1,128,550.19	2,045.41	2,680.97	8,133.00	1,141,409.57	11	ครั้ง	103,764.51	70.49	(47.62)	225.47
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านการพัสดุ	2,418,570.83	4,455.05	27,869.83	896,605.57	3,347,501.28	1,220	ครั้ง	2,743.85	1,002,954.79	3,045.21	79,270.17	1,024,600.21	2,109,870.38	1,031	ครั้ง	2,046.43	(36.97)	(15.49)	(25.42)
2. ด้านการเงินและบัญชี	5,804,570.00	10,692.11	66,887.59	2,151,853.38	8,034,003.08	21,695	รายการ	370.32	1,382,999.80	8,882.57	60,090.64	398,812.36	1,850,785.37	39,409	รายการ	46.96	(76.96)	81.65	(87.32)
3. ด้านบริหารบุคลากร	6,288,284.16	11,583.12	72,461.56	2,331,174.49	8,703,503.33	446	จำนวนคน	19,514.58	429,968.49	2,300.78	27,029.55	373,016.63	832,315.45	2,513	จำนวนคน	331.20	(90.44)	463.45	(98.30)
4. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	5,320,855.83	9,801.10	61,313.62	1,972,532.26	7,364,502.81	34	จำนวนชั่วโมงงาน	216,603.02	249,598.55	3,630.90	20,272.16	279,762.47	553,264.08	56,456	จำนวนชั่วโมงงาน	9.80	(92.49)	165,947.06	(100.00)
5. ด้านตรวจติดตามภายใน	869,713.33	7,128.07	44,591.73	1,434,568.92	2,356,002.05	465	จำนวนงานคนวัน	5,066.67	956,420.18	4,260.18	41,088.65	319,049.89	1,362,818.90	373	จำนวนงานคนวัน	3,653.67	(42.16)	(19.78)	(27.89)
6. ส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,174,283.33	1,782.02	11,147.93	358,642.23	1,339,000.51	229	จำนวนเครื่อง	5,847.16	39,833.84	1,073.44	1,389.18	201,744.08	244,840.54	253	จำนวนเครื่อง	967.75	(81.71)	10.48	(83.45)
7. ด้านเครือข่ายกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,451,142.50	2,673.03	16,721.90	537,963.34	2,008,500.77	1	ระบบ	2,008,500.77	32,001.62	1,364.21	1,172.97	6,976.32	41,515.12	1	ระบบ	41,515.12	(97.93)	-	(97.93)
8. ด้านแผนงาน	12,092,854.16	22,275.23	139,349.15	4,483,027.87	16,737,506.41	1	ด้าน	16,737,506.41	2,051,874.56	18,548.63	162,177.30	1,213,499.56	3,446,100.05	1	ด้าน	3,446,100.05	(79.41)	-	(79.41)
9. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,902,285.00	5,346.06	23,443.79	1,075,926.69	4,017,001.54	1	ด้าน	4,017,001.54	496,396.39	3,462.52	40,544.33	559,524.94	1,099,928.18	1	ด้าน	1,099,928.18	(72.62)	-	(72.62)
10. ด้านงานสารบรรณ	6,771,998.33	12,474.13	78,035.52	2,510,495.61	9,373,003.59	77,693	ครั้ง	120.64	1,005,305.50	10,572.31	81,088.65	219,049.89	1,316,016.35	111,946	ครั้ง	11.76	(85.96)	44.09	(90.26)
11. ด้านยานพาหนะ	3,706,855.00	16,038.17	100,331.38	3,227,780.07	7,051,004.62	536,173	กม.	13.15	1,093,739.99	4,865.14	20,272.16	2,986,738.79	4,105,616.08	638,971	กม.	6.43	(41.77)	19.17	(51.14)
12. ด้านวิจัยและกฎหมาย	1,869,713.33	7,128.07	44,591.73	1,434,568.92	3,356,002.05	427	จำนวนครั้ง	7,859.49	888,782.02	3,086.16	67,400.90	832,541.57	1,791,810.65	488	ครั้ง	3,671.74	(46.61)	14.29	(53.28)
13. ด้านประชาสัมพันธ์	6,771,998.34	12,474.12	78,035.52	2,510,495.60	9,373,003.58	242	ครั้ง	38,731.42	907,976.28	802.74	47,301.71	652,779.10	1,608,859.83	90	ครั้ง	17,876.22	(82.84)	(62.81)	(53.85)
รวมต้นทุนผลผลิต	483,714,166.51	891,009.17	5,573,965.84	179,321,114.74	669,500,256.26				657,710,279.67	593,584.17	15,907,827.28	357,889,580.39	1,032,101,271.51						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น

หน่วยงานหลัก

กิจกรรมย่อยที่ 1 เหตุผล ได้รับงบประมาณเพื่อมาช่วยปฏิบัติการฝนหลวงสู้ภัยแล้ง ประจำปี 2558 เพื่อดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งที่กำลังเกิดขึ้นในปัจจุบันและเพื่อแสดง

ความพร้อมในทุกด้านของหน่วยงานปฏิบัติการฝนหลวงช่วยเหลือประชาชนประจำปี โดยมีการจัดตั้งหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงภูมิภาค 5 ศูนย์

กิจกรรมย่อยที่ 2 เหตุผล มีการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มขึ้นเพราะได้มีการปฏิบัติการฝนหลวงสู้ภัยแล้ง

กิจกรรมย่อยที่ 3 เหตุผล มีการบินทำฝนหลวงพิเศษเพื่อช่วยบรรเทาทุกข์ในเรื่องการขาดแคลนน้ำ แก้ปัญหาภัยแล้ง การเติมน้ำให้กับอ่างและเขื่อนต่างๆ และการช่วยแก้ปัญหาหมอกควัน

กิจกรรมย่อยที่ 4 เหตุผล เนื่องจากค่าเสื่อมของทรัพย์สินที่รับโอนมามีมูลค่ามากจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 5 เหตุผล เนื่องจากการสร้างระบบสารสนเทศ กรมฝนหลวงและการบินเกษตร จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 6 เหตุผล เนื่องจากค่าเสื่อมราคาของวัสดุอุปกรณ์ที่ได้รับโอนมามีค่าเสื่อมสูงขึ้น

กิจกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลง ลดลง

หน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยที่ 1 เหตุผล เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนครั้งเพิ่มขึ้นจึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 2 เหตุผล เนื่องจากมีจำนวนใบสำคัญเบิกจ่ายเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 3 เหตุผล เนื่องจากมีจำนวนบุคลากรเพิ่มมากขึ้นจึงทำให้ต้นทุนลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 4 เหตุผล เนื่องจากการจัดฝึกอบรมพัฒนาทรัพยากรบุคคลเพิ่มขึ้นและมีการบริหารค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็น จึงทำให้ต้นทุนลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 เหตุผล เนื่องจากการตรวจสอบภายในทั้งในส่วนกลางและศูนย์ฝนหลวงต่างจังหวัด มีการใช้ค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นในแต่ละงานที่ตรวจสอบ

กิจกรรมย่อยที่ 6 เหตุผล เนื่องจากมีจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ดูแลรักษาเพิ่มมากขึ้นจึงทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 7 เหตุผล เนื่องจากการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดจึงทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 8 เหตุผล เนื่องจากการบริหารค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็น จึงทำให้ต้นทุนลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 9 เหตุผล เนื่องจากการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดจึงทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 10 เหตุผล เนื่องจากมีจำนวนครั้งในการรับ-ส่งเอกสารเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 11 เหตุผล เนื่องจากมีจำนวนระยะทางในการเดินทางเพิ่มมากขึ้นเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 12 เหตุผล เนื่องจากมีจำนวนงานเพิ่มขึ้นและมีการบริหารค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็น จึงทำให้ต้นทุนลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 13 เหตุผล เนื่องจากการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์จำนวนครั้งลดลงและมีการบริหารค่าใช้จ่ายอย่างประหยัดจึงทำให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ.56-ก.ย.57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ.57-ก.ย.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1. การปฏิบัติการฝนหลวง	398,580,473.20	734,191.55	4,592,947.85	1,972,532.25	405,880,144.85	230	ล้านไร่	1,764,696.28	318,506,202.86	319,625.31	15,249,194.25	282,175,083.79	616,250,106.21	230	ล้านไร่	2,679,348.29	51.83	0.00	51.83
2. ศึกษา วิจัย และพัฒนาการปฏิบัติการฝนหลวง	5,320,855.83	9,801.11	61,313.63	147,760,598.6	153,152,569.13	236	เรื่อง	648,951.56	7,531,015.04	33,378.19	16,489.66	468,871.88	8,049,754.77	268	เรื่อง	30,036.40	(94.74)	13.56	(95.37)
3. บริการด้านการบิน	79,812,837.48	147,016.51	919,704.36	26,547,983.93	110,467,542.28	9,555	จำนวนชั่วโมงบิน	11,561.23	331,673,061.77	240,580.67	706,153.92	75,245,624.72	-207,865,421.08	10,756	จำนวนชั่วโมงบิน	37,919.80	269.22	12.57	227.99
รวมต้นทุนผลผลิต	483,714,166.51	891,009.17	5,573,965.84	179,321,114.74	669,506,256.26				657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,212.06						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลักที่ 1 เหตุผล เนื่องจากการโอนค่าเสื่อมมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีมูลค่าสูง จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายที่สูงขึ้นตาม

กิจกรรมหลักที่ 2 เหตุผล เนื่องจากจำนวนเรื่องมีจำนวนเพิ่มสูงขึ้น และมีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบ จึงทำให้มีต้นทุนค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมหลักที่ 3 เหตุผล เนื่องจากการมีกรบินทำฝนหลวงพิเศษเพื่อช่วยบรรเทาทุกข์ในเรื่องการขาดแคลนน้ำ แก้ปัญหาภัยแล้ง การเติมน้ำให้กับอ่างและเขื่อนต่างๆ และการช่วยแก้ปัญหาหมอกควัน
จึงทำให้มีจำนวนต้นทุนค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ ๒ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย: บาท

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.บ.56-ก.บ.57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.บ.57-ก.บ.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1. ด้านการปฏิบัติการค้นหาลง	275,233,360.74	506,984.21	3,171,586.56	102,033,714.30	380,945,645.81	230	ลิ้นไร่	1,656,285.42	257,001,175.65	246,179.54	11,188,547.42	203,773,327.61	472,209,230.22	230	ลิ้นไร่	2,053,083.61	(99.46)	0.00	23.96
2. ด้านการพัสดุ	123,347,112.46	227,207.34	1,421,361.29	45,726,884.26	170,722,565.35	1,038	ครั้ง	164,472.61	61,505,027.21	73,445.77	4,060,646.83	78,401,756.18	144,040,875.99	1,625	ครั้ง	88,640.54	(99.95)	56.55	(46.11)
3. บริการด้านการบินเกษตร	53,208,558.32	98,011.01	613,136.24	19,725,322.62	73,645,028.19	9,555	จำนวนชั่วโมงบิน	7,707.49	180,006,053.03	230,100.41	642,143.37	66,359,554.54	247,237,851.35	10,756	จำนวนชั่วโมงบิน	22,986.04	(99.97)	12.57	198.23
4. ด้านการพัสดุ	26,604,279.16	49,005.50	306,568.12	9,862,661.31	36,822,514.09	161	ครั้ง	228,711.27	151,667,008.74	10,480.26	64,010.55	8,886,070.18	160,627,569.73	145	ครั้ง	1,107,776.34	(96.99)	(9.94)	384.36
5. กิจกรรมวิจัยและพัฒนาการปฏิบัติการค้นหาลง	4,837,141.66	8,910.10	55,739.66	1,793,211.14	6,695,002.56	5	เรื่อง	1,339,000.51	6,402,464.85	31,332.78	13,808.69	460,738.88	6,908,345.20	3	เรื่อง	2,302,781.73	(65.60)	(40.00)	71.98
6. ด้านการพัสดุ	483,714.17	891.01	5,573.97	179,321.11	669,500.26	21	ครั้ง	31,880.96	1,128,550.19	2,045.41	2,680.97	8,133.00	1,141,409.57	11	ครั้ง	103,764.51	(84.50)	(47.62)	225.47
รวมต้นทุนผลผลิต	483,714,166.51	891,009.17	5,573,965.84	179,321,114.74	669,590,256.26				657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อยที่ 1 เหตุผล เนื่องจากการจัดโครงการจัดฝึกอบรมอาสาสมัครผ่านหลวงตามศูนย์ผ่านหลวงของแต่ละภาค

ผลผลิตย่อยที่ 2 เหตุผล เนื่องจากการจัดฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้องมีจำนวนครั้งในการจัดการเกี่ยวกับงานพัสดุเพิ่มสูงขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 3 เหตุผล เนื่องจากการบินทำผ่านหลวงพิเศษปฏิบัติการผ่านหลวงผู้ภัยแล้ง ประจำปี 2558 เพื่อช่วยบรรเทาทุกข์ให้แก่ประชาชนที่ประสบภัยแล้ง
จึงทำให้มีจำนวนต้นทุนค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 4 เหตุผล เนื่องจากค่าเสื่อมของทรัพย์สินที่รับโอนมามีมูลค่ามากจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 5 เหตุผล เนื่องจากค่าเสื่อมราคาของวัสดุอุปกรณ์ที่ได้รับโอนมามีค่าเสื่อมสูงขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 6 เหตุผล เนื่องจากการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เพิ่มมากขึ้น

ตารางเปรียบเทียบการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ.56-ก.ย.57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ.57-ก.ย.58)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม (ลด) %	
1. การปฏิบัติการขนส่งและบริกรด้านการบิน	483,714,166.51	891,009.17	5,573,965.84	179,321,114.74	669,500,256.26	230	ล้านไร่	2,910,870.68	657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06	230	ล้านไร่	4,487,675.14	54.17	0.00	54.17	
รวมต้นทุนผลผลิต	483,714,166.51	891,009.17	5,573,965.84	179,321,114.74	669,500,256.26				657,710,279.67	593,584.17	15,971,837.83	357,889,580.39	1,032,165,282.06							

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลักที่ 1 เหตุผล เนื่องจาก มีการบินทำฝนหลวงพิเศษปฏิบัติการฝนหลวงสู้ภัยแล้ง ประจำปี 2558 เพื่อช่วยบรรเทาทุกข์ให้แก่ประชาชนที่ประสบภัยแล้ง และมีการจัด โครงการจัดฝึกอบรมอาสาสมัครฝนหลวงตามศูนย์
ฝนหลวงของแต่ละภาค อีกทั้งกรมฝนหลวงและการบินเกษตรมีการสร้างตึกกรมฝนหลวงฯ อีกด้วยจึงทำให้มีต้นทุนค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านมูลค่าเพิ่มระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง ณ ต้นปีงบประมาณและปลายปีงบประมาณ (คงที่/เปลี่ยนแปลง)

หน่วย: บาท

ฐานต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2557							ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2558							ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %		
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนรวม	ต้นทุนผันแปร								
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าเสื่อมราคา และค่าจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค				รวม	
ฐานต้นทุนหลัก																			
1. กองปฏิบัติการฝนหลวง	2,143,949.80	141,435,008.77	35,326,410.41	1,812,974.20	180,738,343.18	141,874,435.06	141,874,435.06	322,612,778.24	1,954,122.25	280,107.76	25,731,688.85	31,553,996.02	59,519,914.88	182,477,587.33	182,477,587.33	241,997,502.21	(67.07)	28.62	(24.99)
2. กองบริหารการ ปั่นเกษตร	1,562,804.00	15,579,606.59	7,294,596.65	937,598.84	25,374,606.08	59,381,298.91	59,381,298.91	84,755,904.99	1,521,019.75	61,651.00	34,606,646.05	89,690,068.33	125,879,385.13	164,606,945.89	164,606,945.89	290,486,331.02	396.08	177.20	242.73
3. กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	284,910.50	14,838.60	1,164,258.64	38,156.00	1,802,163.74	8,679,330.12	8,679,330.12	10,481,493.86	326,607.00	133,349.25	2,284,275.70	956,453.80	3,700,685.25	11,640,097.18	11,640,097.18	15,340,782.43	105.35	34.11	46.36
ฐานต้นทุนสนับสนุน																			
1. กลุ่มพัฒนาระบบ			5,200.00	362,228.75	367,428.75	555,968.59	555,968.59	923,397.34	5,400.00	950.00	12,747.55		19,097.55	636,909.60	636,909.60	656,007.15	(94.80)	14.56	(28.96)
2. กลุ่มตรวจสอบภายใน	11,400.00		118,230.55	12,430.00	142,060.55	354,800.70	354,800.70	496,861.25	18,880.00	9,252.55	69,760.00		97,892.55	441,505.30	441,505.30	539,397.85	(31.09)	24.44	8.56
3. สำนักงานเลขานุการกรม	166,550,734.37	4,355,309.70	3,931,730.47	1,285,916.95	176,123,691.49	30,005,255.30	30,005,255.30	206,128,946.79	183,744,564.42	144,066.16	4,173,694.46	164,110,738.17	352,173,063.21	35,041,213.50	35,041,213.50	387,214,276.71	99.96	16.78	87.85
รวมต้นทุนตลอดปี	170,553,798.67	161,384,763.66	48,140,426.72	4,469,304.74	384,548,293.79	240,851,088.68	240,851,088.68	625,399,382.47	187,570,593.42	629,376.72	66,878,812.11	286,311,256.32	541,390,038.57	394,844,258.80	394,844,258.80	936,234,297.37			

ตารางที่ 11 เปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)(อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 เหตุผล ลดลงเนื่องจากมีปริมาณงานและมีภารกิจที่เพิ่มมากขึ้นกระจายไปตามศูนย์ผลงานแต่ละภาค

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากการบินทำฝนหลวงพิเศษปฏิบัติการฝนหลวงผู้ภัยแล้ง ประจำปี 2558 เพื่อช่วยบรรเทาทุกข์ให้แก่ประชาชนที่ประสบภัยแล้ง
จึงทำให้มีจำนวนต้นทุนค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้น

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากการรับโอนสินทรัพย์จึงทำให้มีค่าเสื่อมที่เป็นค่าใช้จ่ายเพิ่มมากขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 เหตุผล ลดลงเนื่องจากการจัดการบริหารทรัพยากรเท่าที่จำเป็นจึงทำให้ค่าใช้จ่ายลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 เหตุผล เพิ่มขึ้น เนื่องจากค่าเสื่อมของทรัพย์สินที่รับโอนมามีมูลค่ามากจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงขึ้น และมีการจัดฝึกอบรมบุคลากรเพิ่มขึ้นเพราะต้องพัฒนาบุคลากรเพื่อรองรับภารกิจที่เพิ่มขึ้น
ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายสูงขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2557			ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2558			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	20,931,618.17	5,232,904.54	26,164,522.71	5,766,182.65	1,441,545.66	7,207,728.31	(72.45)	(72.45)	(72.45)
2. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	17,936,351.08		17,936,351.08	71,578,324.07		71,578,324.07	299.07	-	299.07
3. ค่าใช้จ่ายบุคลากร				10,137,790.83		10,137,790.83	-	-	-
4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม				5,605,713.18	1,401,428.30	7,007,141.48	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	38,867,969.25	5,232,904.54	44,100,873.79	93,088,010.73	2,842,973.96	95,930,984.69	226.62	(72.45)	226.62

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 เหตุผล ลดลงเนื่องจากการจัดการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และใช้เท่าที่จำเป็นเท่านั้น

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากในระหว่างที่มีการก่อสร้างอาคารที่ทำการใหม่ กรมต้องอยู่ที่อาคารเดิม ทำให้ค่าเสื่อมราคาอาคารเพิ่มขึ้น และประกอบกับได้รับโอนอุปกรณ์มาจาก

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์