

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

| ประเภทค่าใช้จ่าย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | รวม |
|--|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 210,023,619.52 | | 18,645,822.73 | 228,669,442.25 |
| 2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม | 18,203,524.85 | 1,350,422.58 | | 19,553,947.43 |
| 3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 98,559,048.71 | | | 98,559,048.71 |
| 4.ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค | 357,758,420.77 | 32,271,808.10 | 43,442.00 | 390,073,670.87 |
| 5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 323,017,222.20 | 274,842,474.36 | 4,198,096.85 | 602,057,793.41 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 1,007,561,836.05 | 308,464,705.04 | 22,887,361.58 | 1,338,913,902.67 |

หมายเหตุ :

| | | |
|--|----------------|-------------------------|
| ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS | | 1,640,372,242.43 |
| <u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต | | |
| บ้านาญปกติ | 12,991,944.74 | |
| เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านาญ | 176,016.00 | |
| เงินบำเหน็จ | 4,507,963.00 | |
| เงินบำเหน็จตกทอด | 1,368,840.00 | |
| เงินบำเหน็จดำรงชีพ | 1,148,705.00 | |
| บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง | 6,135,768.00 | |
| เงินช่วยการศึกษาบุตร | 66,428.25 | |
| ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านาญ | 1,125,341.50 | |
| ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านาญ | 435,851.68 | |
| TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง | 8,689,984.53 | |
| TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง | 18,044,575.19 | |
| TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง | 230,043,000.31 | |
| TE-ปรับเงินฝากคลัง | 16,713,321.56 | |
| TE-ภายในกรมเดียวกัน | 10,600.00 | 301,458,339.76 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | | 1,338,913,902.67 |

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย:บาท)

| ศูนย์ต้นทุน | ค่าใช้จ่ายทางตรง | | | | | | ค่าใช้จ่ายทางอ้อม | | | | รวมทั้งสิ้น |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | ค่าใช้จ่ายบุคลากร | ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม | ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง | ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค | ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย | รวม | ค่าใช้จ่ายบุคลากร | ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค | ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย | รวม | |
| ศูนย์ต้นทุนหลัก | | | | | | | | | | | |
| กองปฏิบัติการฝนหลวง | 7,177,252.00 | 7,604,672.46 | 24,625,652.22 | 193,096,811.89 | 212,173,449.99 | 444,677,838.56 | 60,385,278.66 | 1,393,074.20 | 94,486,921.24 | 156,265,274.09 | 600,943,112.65 |
| กองบริหารการบินเกษตร | 48,806,972.34 | 1,543,038.15 | 65,639,924.08 | 121,042,751.13 | 75,459,018.02 | 312,491,703.72 | 61,430,006.66 | 1,417,175.82 | 96,121,643.06 | 158,968,825.54 | 471,460,529.26 |
| กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | 1,123,461.50 | 3,097,584.52 | 6,913,736.97 | 27,998,426.89 | 37,911,939.45 | 77,045,149.33 | 12,745,681.65 | 294,039.88 | 19,943,606.21 | 32,983,327.75 | 110,028,477.08 |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน | | | | | | | | | | | |
| กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | 103,460.00 | 4,501,608.95 | - | 1,757,978.50 | | 6,363,047.45 | 1,462,619.21 | 33,742.28 | 2,288,610.55 | 3,784,972.04 | 10,148,019.49 |
| กลุ่มตรวจสอบภายใน | 79,639.00 | 42,514.72 | 149,695.40 | 369,169.54 | 5,153.49 | 646,172.15 | 1,044,728.00 | 24,101.63 | 1,634,721.82 | 2,703,551.45 | 3,349,723.60 |
| สำนักงานเลขานุการกรม | 2,912,155.25 | 2,454,302.63 | 952,079.54 | 36,721,123.70 | 14,298,852.42 | 57,338,513.54 | 20,685,614.49 | 477,212.27 | 32,367,492.05 | 53,530,318.81 | 110,868,832.35 |
| กองแผนงาน | 371,411.00 | 278,038.00 | 182,435.10 | 2,489,372.50 | | 3,321,256.60 | 5,014,694.42 | 115,687.82 | 7,846,664.74 | 12,977,046.98 | 16,298,303.58 |
| กองพัสดุ | 520,719.25 | 32,188.00 | 95,525.40 | 2,732,135.32 | | 3,380,567.97 | 4,805,748.82 | 110,867.50 | 7,519,720.38 | 12,436,336.69 | 15,816,904.66 |
| รวมต้นทุนผลิต | 61,095,070.34 | 19,553,947.43 | 98,559,048.71 | 386,207,769.47 | 339,848,413.37 | 905,264,249.32 | 167,574,371.91 | 3,865,901.40 | 262,209,380.04 | 433,649,653.35 | 1,338,913,902.67 |

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย:บาท)

| กิจกรรมย่อย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|--------------------------|----------------|
| ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ | | | | | | | | |
| ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน | 76,317,913.53 | 1,562,896.46 | 2,341,281.24 | 54,784,492.82 | 135,006,584.05 | 2 | จำนวนเรื่อง | 67,503,292.02 |
| กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก | | | | | | | | |
| 1.บริการด้านการบิน | 189,556,981.81 | 521,028.76 | 5,315,144.61 | 126,966,358.32 | 322,359,513.50 | 9,156.33 | จำนวนชั่วโมงบิน | 35,206.19 |
| 2.ด้านการพัสดุ | 7,421,087.67 | 24,826.86 | 279,209.68 | 4,490,685.13 | 12,215,809.33 | 126 | ครั้ง | 96,950.87 |
| 3.ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | 20,885,311.71 | 47,174.00 | 38,714.62 | 1,637,311.94 | 22,608,512.27 | 7 | จำนวนเรื่อง | 3,229,787.47 |
| 4.ด้านการพัสดุ | 8,420,664.26 | 352,554.82 | 289,333.62 | 12,236,447.91 | 21,299,000.61 | 126 | ครั้ง | 169,039.69 |
| 5.ด้านสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง | 15,942,249.61 | 1,305,819.76 | 372,301.67 | 15,902,783.87 | 33,523,154.91 | 117 | จำนวนเรื่อง | 286,522.69 |
| 6.ด้านการพัสดุ | 24,965,427.31 | 518,268.69 | 1,005,956.24 | 24,483,931.76 | 50,973,584.00 | 93 | ครั้ง | 548,103.05 |
| 7.ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | 5,674,302.80 | 431,173.24 | 197,755.46 | 8,662,350.52 | 14,965,582.02 | 312 | เรื่อง | 47,966.61 |
| 8.ด้านการพัสดุ | 8,522,926.83 | 840,877.31 | 286,834.21 | 12,902,928.99 | 22,553,567.34 | 160 | ครั้ง | 140,959.80 |
| 9.ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง | 37,100,089.18 | 2,168,342.14 | 884,930.51 | 34,627,822.01 | 74,781,183.84 | 209.75 | ล้านไร่ | 356,525.31 |
| 10.ด้านการพัสดุ | 279,229,335.56 | 25,687,264.00 | 7,138,926.28 | 295,355,635.54 | 607,411,161.38 | 650 | ครั้ง | 934,478.71 |
| กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน | | | | | | | | |
| 1.ด้านการเงินและบัญชี | 649,649.79 | 4,188.44 | 11,972.92 | 237,991.22 | 903,802.37 | 55,369 | รายการ | 16.32 |
| 2.ด้านบริหารบุคลากร | 109,012.11 | 903.39 | 2,582.39 | 51,331.44 | 163,829.33 | 478 | จำนวนคน | 342.74 |
| 3.ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล | 1,453,135.62 | 32,357.78 | 92,496.69 | 1,838,598.81 | 3,416,588.91 | 1,264.07 | จำนวนชั่วโมง/คน | 2,702.85 |
| 4.ด้านการตรวจสอบภายใน | 351,532.62 | 471.01 | 25,969.37 | 359,952.63 | 737,925.63 | 1,837.90 | จำนวนงาน/คน/วัน | 401.50 |
| 5.ด้านแผนงาน | 1,184,673.80 | 1,256.96 | 70,614.98 | 1,038,113.75 | 2,294,659.48 | 1 | ด้าน | 2,294,659.48 |
| 6.ด้านพัฒนาระบบบริหาร | 1,690,781.50 | 19,888.97 | 40,138.37 | 619,755.74 | 2,370,564.58 | 1 | ด้าน | 2,370,564.58 |
| 7.ด้านสารบรรณ | 1,463,640.64 | 28,087.21 | 80,289.01 | 1,595,941.10 | 3,167,957.96 | 177,424 | จำนวนหนังสือ เข้า-ออก | 17.86 |
| 8.ด้านยานพาหนะ | 144,303.07 | 1,314.02 | 3,756.21 | 74,663.91 | 224,037.21 | 417,917 | กม. | 0.54 |
| 9.ด้านกฎหมายและระเบียบ | 3,087,293.54 | 70,406.92 | 201,262.47 | 4,000,585.69 | 7,359,548.62 | 385 | ครั้ง | 19,115.71 |
| 10.ด้านการประชาสัมพันธ์ | 312,183.72 | 2,874.42 | 8,216.71 | 163,327.31 | 486,602.16 | 33 | จำนวนเรื่อง | 14,745.52 |
| 11.ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก | 57,126.99 | 173.38 | 1,342.70 | 22,116.51 | 80,759.57 | 515 | จำนวนเรื่อง | 156.81 |
| 12.ด้านอาคารและสถานที่ | 4,990.19 | 82.13 | 234.76 | 4,666.49 | 9,973.58 | 3 | จำนวนเรื่อง | 3,324.53 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 684,544,613.85 | 33,622,230.68 | 18,689,264.73 | 602,057,793.41 | 1,338,913,902.67 | | | |

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หน่วย:บาท

| กิจกรรมหลัก | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|
| ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ | | | | | | | | |
| การบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน | 79,307,060.66 | 1,628,210.39 | 2,528,359.51 | 58,464,361.59 | 142,214,289.13 | 2 | จำนวนเรื่อง | 71,107,144.56 |
| ผลผลิต : การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน | | | | | | | | |
| บริการด้านการบิน | 198,423,785.14 | 570,784.83 | 5,666,463.04 | 132,885,809.02 | 337,562,530.69 | 9,156.33 | จำนวนชั่วโมงบิน | 36,866.58 |
| ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | 29,305,975.97 | 399,728.82 | 328,048.24 | 13,873,759.85 | 43,907,512.89 | 7 | จำนวนเรื่อง | 6,272,501.84 |
| สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง | 47,002,148.23 | 1,895,849.95 | 1,654,233.55 | 45,194,828.76 | 95,505,718.99 | 61 | จำนวนเรื่อง | 1,565,667.52 |
| โครงการ : วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | | | | | | | | |
| วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | 14,197,229.63 | 1,272,050.55 | 484,589.67 | 21,565,279.51 | 37,519,149.36 | 312 | ครั้ง | 120,253.68 |
| โครงการ : ปฏิบัติการฝนหลวง | | | | | | | | |
| ปฏิบัติการฝนหลวง | 316,329,424.74 | 27,855,606.14 | 8,023,856.79 | 329,983,457.55 | 682,204,701.62 | 209.75 | ล้านไร่ | 3,252,465.80 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 684,565,624.38 | 33,622,230.68 | 18,685,550.80 | 601,967,496.26 | 1,338,913,902.67 | | | |

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หน่วย:บาท

| ผลผลิตย่อย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|
| 1.ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง | 59,136,810.10 | 3,545,923.40 | 1,533,207.82 | 55,338,719.00 | 119,554,660.33 | 209.75 | ลำน้ำไร่ | 569,986.46 |
| 2.ด้านการพัสดุ | 304,194,762.87 | 26,205,532.69 | 8,144,882.52 | 319,839,567.30 | 658,384,745.37 | 650 | ครั้ง | 1,012,899.61 |
| 3.บริการด้านการบิน | 191,002,697.48 | 545,957.97 | 5,387,253.36 | 128,395,123.88 | 325,331,032.69 | 9,156.33 | จำนวนชั่วโมงบิน | 35,530.72 |
| 4.ด้านการพัสดุ | 7,421,087.67 | 24,826.86 | 279,209.68 | 4,490,685.13 | 12,215,809.33 | 126 | ครั้ง | 96,950.87 |
| 5.ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | 26,559,614.51 | 478,347.24 | 236,470.08 | 10,299,662.46 | 37,574,094.29 | 7 | จำนวนเรื่อง | 5,367,727.76 |
| 6.ด้านการพัสดุ | 16,943,591.09 | 1,193,432.13 | 576,167.83 | 25,139,376.89 | 43,852,567.95 | 126 | ครั้ง | 348,036.25 |
| 7.ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการ ฝนหลวงและบริการด้านการบิน | 79,286,050.13 | 1,628,210.39 | 2,532,073.45 | 58,554,658.73 | 142,000,992.70 | 2 | จำนวนเรื่อง | 71,000,496.35 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 684,544,613.85 | 33,622,230.68 | 18,689,264.73 | 602,057,793.41 | 1,338,913,902.67 | | | |

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หน่วย:บาท

| ผลผลิตหลัก | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|
| 1.รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ | 79,307,060.66 | 1,628,210.39 | 2,528,359.51 | 58,464,361.59 | 142,214,289.13 | 2 | จำนวนเรื่อง | 71,107,144.56 |
| 2.การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน | 274,731,909.35 | 2,866,363.60 | 7,648,744.83 | 191,954,397.62 | 476,975,762.56 | 9,156.33 | จำนวนชั่วโมงบิน | 52,092.46 |
| 3.โครงการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | 14,197,229.63 | 1,272,050.55 | 484,589.67 | 21,565,279.51 | 37,519,149.36 | 312 | ครั้ง | 120,253.68 |
| 4.โครงการปฏิบัติการฝนหลวง | 316,329,424.74 | 27,855,606.14 | 8,023,856.79 | 329,983,457.55 | 682,204,701.62 | 209.75 | ล้านไร่ | 3,252,465.80 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 684,565,624.38 | 33,622,230.68 | 18,685,550.80 | 601,967,496.26 | 1,338,913,902.67 | | | |

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ 2561 มีการจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น 2 แผนงาน คือ 1) แผนงาน บูรณาการวิจัยและนวัตกรรม 2) แผนงานบูรณาการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยแยกออกจากแผนงานพื้นฐานด้านการจัดการน้ำและสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน เพื่อประโยชน์ในการบูรณาการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่น ลดความซ้ำซ้อนของการทำงาน ทั้งนี้ การจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 ที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 นั้น ส่งผลให้การคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ลดลงอย่างมีสาระสำคัญในทุกกิจกรรมย่อย เนื่องจากกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนนั้นมาจากแผนงานพื้นฐานด้านการจัดการน้ำและสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

สำหรับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน กิจกรรมด้านกฎหมายและระเบียบเพิ่มขึ้นเนื่องจาก กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบไม่มีการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2561 ส่งผลให้กิจกรรมด้านกฎหมายและระเบียบมีต้นทุนเพิ่มมากขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

| กิจกรรมหลัก | ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59-ก.ย.60) | | | | | | | | ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61) | | | | | | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|---|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) % | หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) % |
| ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| การบริหารจัดการการปฏิบัติการผ่านหลวงและ บริการด้านการบิน | 110,408,045.47 | 93,062.31 | 3,571,799.41 | 103,157,040.97 | 217,229,948.16 | 1 | จำนวนเรื่อง | 217,229,948.16 | 79,307,060.66 | 1,628,210.39 | 2,528,359.51 | 58,464,361.59 | 142,214,289.13 | 2 | จำนวนเรื่อง | 71,107,144.56 | (34.53) | 100.00 | (67.27) |
| ผลผลิต : การสนับสนุนการปฏิบัติการผ่านหลวงและบริการด้านการบิน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| บริการด้านการบิน | 361,702,587.45 | 340,521.76 | 2,319,909.20 | 273,403,654.18 | 637,766,672.59 | 7,926.17 | จำนวนชั่วโมงบิน | 80,463.41 | 198,423,785.14 | 570,784.83 | 5,666,463.04 | 132,885,809.02 | 337,562,530.69 | 9,156.33 | จำนวนชั่วโมงบิน | 36,866.58 | (47.07) | 15.52 | (54.18) |
| ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีผ่านหลวง | 11,635,628.88 | 109,485.07 | 3,500,226.01 | 7,855,913.81 | 23,101,253.78 | 6 | เรื่อง | 3,850,208.96 | 29,305,975.97 | 399,728.82 | 328,048.24 | 13,873,759.85 | 43,907,512.89 | 7 | จำนวนเรื่อง | 6,272,501.84 | 90.07 | 16.67 | 62.91 |
| สนับสนุนการปฏิบัติการผ่านหลวง | 147,551,255.22 | 253,279.10 | 9,144,045.45 | 148,330,451.31 | 305,279,031.08 | 227.62 | ล้านไร่ | 1,341,178.42 | 47,002,148.23 | 1,895,849.95 | 1,654,233.55 | 45,194,828.76 | 95,505,718.99 | 61 | จำนวนเรื่อง | 1,565,667.52 | (68.72) | (73.20) | 16.74 |
| โครงการ : วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีผ่านหลวง | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีผ่านหลวง | | | | | | | | | 14,197,229.63 | 1,272,050.55 | 484,589.67 | 21,565,279.51 | 37,519,149.36 | 312 | ครั้ง | 120,253.68 | | | |
| โครงการ : ปฏิบัติการผ่านหลวง | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ปฏิบัติการผ่านหลวง | | | | | | | | | 316,329,424.74 | 27,855,606.14 | 8,023,856.79 | 329,983,457.55 | 682,204,701.62 | 209.75 | ล้านไร่ | 3,252,465.80 | | | |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 631,297,517.02 | 796,348.24 | 18,535,980.08 | 532,747,060.27 | 1,183,376,905.61 | | | | 684,565,624.38 | 33,622,230.68 | 18,685,550.80 | 601,967,496.26 | 1,338,913,902.67 | | | | | | |

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ 2561 มีการจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น 2 แผนงาน คือ 1) แผนงาน บูรณาการวิจัยและนวัตกรรม 2) แผนงานบูรณาการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยแยกออกจากแผนงานพื้นฐานด้านการจัดการน้ำและสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน เพื่อประโยชน์ในการบูรณาการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่น ลดความซ้ำซ้อนของการทำงาน ทั้งนี้ การจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 ที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 นั้น ส่งผลให้การคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินนั้น เพิ่มขึ้น(ลดลง)อย่างมีสาระสำคัญในกิจกรรมบริการด้านการบิน และกิจกรรมศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง

สำหรับกิจกรรมการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน ลดลง เนื่องจากปริมาณหน่วยนับ(จำนวนเรื่อง)ที่เพิ่มขึ้นจากปี 2560 1 เรื่อง ปี 2560 กรมฝนหลวงและการบินเกษตรมี 1 เรื่อง (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ) สำหรับปี 2561 กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจำแนกรายจ่ายที่จ่ายในลักษณะเงินเดือน ค่าจ้างประจำ และค่าตอบแทนพนักงานราชการ เป็น 2 เรื่อง ดังนี้

- 1) เงินเดือน ค่าจ้างประจำ เบิกจ่ายระบบจ่ายตรงเงินเดือนของกรมบัญชีกลาง (Direct Payment)
- 2) ค่าตอบแทนพนักงานราชการ เบิกจ่ายระบบ GFMS โดยจ่ายผ่านส่วนราชการ ทั้งนี้เพื่อการบริหารจัดการบุคลากรให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางนี้ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

| ผลผลิตย่อย | ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59-ก.ย.60) | | | | | | | | ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61) | | | | | | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|--|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) % | หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) % |
| 1. ด้านการปฏิบัติการขนส่ง | 186,477,873.08 | 169,472.86 | 4,902,143.58 | 133,553,675.49 | 325,103,165.01 | 227.62 | ล้านไร่ | 1,428,271.53 | 59,136,810.10 | 3,545,923.40 | 1,533,207.82 | 55,338,719.00 | 119,541,726.05 | 209.75 | ล้านไร่ | 569,924.80 | (63.23) | (7.85) | (60.10) |
| 2. ด้านการพัสดุ | 101,607,826.10 | 92,342.15 | 2,671,073.75 | 69,501,284.33 | 173,872,526.33 | 495 | ครั้ง | 351,257.63 | 304,194,762.87 | 26,205,532.69 | 8,144,882.52 | 319,839,567.30 | 658,168,694.56 | 650 | ครั้ง | 1,012,567.22 | 278.54 | 31.31 | 188.27 |
| 3. บริการด้านการบินเกษตร | 170,694,233.34 | 187,645.67 | 4,813,998.98 | 187,196,148.45 | 362,892,026.44 | 7,926.17 | จำนวนชั่วโมงบิน | 45,784.03 | 191,002,697.48 | 545,957.97 | 5,387,253.36 | 128,395,123.88 | 325,344,167.42 | 9,156.33 | จำนวนชั่วโมงบิน | 35,532.16 | (10.35) | 15.52 | (22.39) |
| 4. ด้านการพัสดุ | 109,326,907.16 | 117,194.37 | 3,312,369.06 | 116,177,820.74 | 228,934,291.33 | 181 | ครั้ง | 1,264,830.34 | 7,421,087.67 | 24,826.86 | 279,209.68 | 4,490,685.13 | 12,218,363.27 | 126 | ครั้ง | 96,971.14 | (94.66) | (30.39) | (92.33) |
| 5. ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีขนส่ง | 6,700,346.44 | 71,199.17 | 1,306,944.94 | 2,896,335.80 | 10,974,826.35 | 6 | จำนวนเรื่อง | 1,829,137.73 | 26,559,614.51 | 478,347.24 | 236,470.08 | 10,299,662.46 | 37,574,094.29 | 7 | จำนวนเรื่อง | 5,367,727.76 | 242.37 | 16.67 | 193.46 |
| 6. ด้านการพัสดุ | 5,944,636.91 | 38,695.20 | 755,123.74 | 3,762,327.35 | 10,500,783.20 | 48 | ครั้ง | 218,766.32 | 16,943,591.09 | 1,193,432.13 | 576,167.83 | 25,139,376.89 | 43,852,567.95 | 126 | ครั้ง | 348,036.25 | 317.61 | 162.50 | 59.09 |
| 7. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | 591,211.19 | 20,121.51 | 77,561.87 | 1,081,163.67 | 1,770,058.24 | 197 | จำนวนเครื่อง | 8,985.07 | | | | | | | | | | | |
| 8. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ | 115,640.24 | 17,025.89 | 319,475.43 | 130,215.42 | 582,356.98 | 1 | ระบบ | 582,356.98 | | | | | | | | | | | |
| 9. ด้านการวิเทศสัมพันธ์ | 1,188,927.38 | 7,739.04 | 145,216.10 | 1,877,370.64 | 3,219,253.16 | 7 | จำนวนเรื่อง | 459,893.31 | | | | | | | | | | | |
| 10. ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการขนส่งและบริการด้านการบิน | 48,649,915.18 | 74,912.38 | 232,072.63 | 16,570,718.38 | 65,527,618.57 | 1 | จำนวนเรื่อง | 65,527,618.57 | 79,286,050.13 | 1,628,210.39 | 2,532,073.45 | 58,554,658.73 | 142,214,289.13 | 2 | จำนวนเรื่อง | 71,107,144.56 | 117.03 | 100.00 | 8.51 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 631,297,517.02 | 796,348.24 | 18,535,980.08 | 532,747,060.27 | 1,183,376,905.61 | | | | 684,544,613.85 | 33,622,230.68 | 18,689,264.73 | 602,057,793.41 | 1,338,913,902.67 | | | | | | |

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ 2561 มีการจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น 2 แผนงาน คือ 1) แผนงาน บูรณาการวิจัยและนวัตกรรม 2) แผนงานบูรณาการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยแยกออกจากแผนงานพื้นฐานด้านการจัดการน้ำและสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน เพื่อประโยชน์ในการบูรณาการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่น ลดความซ้ำซ้อนของการทำงาน ทั้งนี้ การจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 ที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 นั้น ส่งผลให้การคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)อย่างมีสาระสำคัญในทุกผลผลิตย่อย

สำหรับผลผลิตย่อยที่ 5 และ 6 เพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ผลผลิตย่อยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ และด้านการวิเทศสัมพันธ์ไม่มีการดำเนินการเบิกจ่าย ซึ่งนำมาเบิกจ่ายในผลผลิตย่อยที่ 5 และ 6 ส่งผลให้ต้นทุนในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เพิ่มขึ้นดังกล่าว

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

| ผลผลิตหลัก | ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59-ก.ย.60) | | | | | | | | ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61) | | | | | | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|---|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|--------|----------|----------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) % | หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) % |
| 1.รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ | 60,478,302.13 | 76,290.16 | 1,775,746.89 | 51,037,168.37 | 113,367,507.55 | 1 | เรื่อง | 113,367,507.55 | 79,307,060.66 | 1,628,210.39 | 2,528,359.51 | 58,464,361.59 | 142,214,289.13 | 2 | จำนวนเรื่อง | 71,107,144.56 | 25.45 | 100.00 | (37.28) |
| 2.การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน | | | | | | | | | 274,731,909.35 | 2,866,363.60 | 7,648,744.83 | 191,954,397.62 | 476,975,762.56 | 9,156.33 | จำนวนชั่วโมงบิน | 52,092.46 | | | |
| 3.โครงการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง | | | | | | | | | 14,197,229.63 | 1,272,050.55 | 484,589.67 | 21,565,279.51 | 37,519,149.36 | 312 | ครั้ง | 120,253.68 | | | |
| 4.โครงการปฏิบัติการฝนหลวง | | | | | | | | | 316,329,424.74 | 27,855,606.14 | 8,023,856.79 | 329,983,457.55 | 682,204,701.62 | 209.75 | ล้านไร่ | 3,252,465.80 | | | |
| 5.การปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน | 570,819,214.89 | 720,058.08 | 16,760,233.19 | 481,709,891.90 | 1,070,009,398.06 | 227.62 | ล้านไร่ | 4,700,858.44 | | | | | | | | | | | |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 631,297,517.02 | 796,348.24 | 18,535,980.08 | 532,747,060.27 | 1,183,376,905.61 | | | | 684,565,624.38 | 33,622,230.68 | 18,685,550.80 | 601,967,496.26 | 1,338,913,902.67 | | | | | | |

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สำหรับกิจกรรมการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน ลดลง เนื่องจากปริมาณหน่วยนับ(จำนวนเรื่อง)ที่เพิ่มขึ้นจากปี 2560 1 เรื่อง ปี 2560 กรมฝนหลวงและการบินเกษตรมี 1 เรื่อง (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ) สำหรับปี 2561 กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจำแนกรายจ่ายที่จ่ายในลักษณะเงินเดือน ค่าจ้างประจำ และค่าตอบแทนพนักงานราชการ เป็น 2 เรื่อง ดังนี้

- 1) เงินเดือน ค่าจ้างประจำ เบิกจ่ายระบบจ่ายตรงเงินเดือนของกรมบัญชีกลาง (Direct Payment)
- 2) ค่าตอบแทนพนักงานราชการ เบิกจ่ายระบบ GFMS โดยจ่ายผ่านส่วนราชการ ทั้งนี้เพื่อการบริหารจัดการบุคลากรให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ 2561 มีการจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น 2 แผนงาน คือ 1) แผนงาน บูรณาการวิจัยและนวัตกรรม
2) แผนงานบูรณาการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยแยกออกจากแผนงานพื้นฐานด้านการจัดการน้ำและสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
เพื่อประโยชน์ในการบูรณาการการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่น ลดความซ้ำซ้อนของการทำงาน ทั้งนี้ การจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 ที่เพิ่มขึ้นจาก
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ศูนย์ต้นทุนหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 เหตุผล ลดลงเนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันในปีงบประมาณ จำเป็นต้องกันเงินไว้
เบิกเหลือในปี ส่งผลให้ต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 ลดลง

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากกรมฝนหลวงและการบินเกษตรได้รับเงินวิจัยโครงการต้นแบบการพัฒนาสารฝนหลวงทางเลือก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ
การปฏิบัติการฝนหลวง ส่งผลให้ต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 เพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจาก กรมฝนหลวงและการบินเกษตรมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างภายใต้สายการบังคับบัญชา ซึ่งทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเป็นของศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 (กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) จากเดิมเป็นของศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 (สำนักงานเลขานุการกรม)

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2 เหตุผล ลดลงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ผ่านการพัฒนาตามหลักสูตรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 เหตุผล ลดลงเนื่องจาก กรมฝนหลวงและการบินเกษตรมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างภายใต้สายการบังคับบัญชา ซึ่งทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเป็นของศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 (กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร) จากเดิมเป็นของศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 (สำนักงานเลขานุการกรม) อีกทั้งมีการเพิ่มศูนย์ต้นทุน 2 ศูนย์ต้นทุน (กองแผนงาน กองพัสดุ) ซึ่งแยกตัวออกมาจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 (สำนักงานเลขานุการกรม)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

| ต้นทุนทางอ้อม | ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 | | | ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|-----------------------------------|---------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด) % | ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) % |
| 1. ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค | 3,147,047.27 | 165,634.07 | 3,312,681.34 | | 3,865,901.40 | 3,865,901.40 | (100.00) | 2,234.00 | 16.70 |
| 2. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย | 32,270,474.60 | | 32,270,474.60 | 262,209,380.04 | | 262,209,380.04 | 712.54 | - | 712.54 |
| 3. ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 8,433,908.11 | | 8,433,908.11 | 167,574,371.91 | | 167,574,371.91 | 1,886.91 | - | 1,886.91 |
| 4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม | 3,609,924.33 | 189,996.02 | 3,799,920.35 | | | | | | |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 47,461,354.31 | 355,630.09 | 47,816,984.40 | 429,783,751.95 | 3,865,901.40 | 433,649,653.35 | 2,499.45 | 2,234.00 | 2,616.15 |

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ 2561 มีการจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 เพิ่มขึ้น 2 แผนงาน คือ 1) แผนงาน บูรณาการวิจัยและนวัตกรรม
2) แผนงานบูรณาการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยแยกออกจากแผนงานพื้นฐานด้านการจัดการน้ำและสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
เพื่อประโยชน์ในการบูรณาการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่น ลดความซ้ำซ้อนของการทำงาน ทั้งนี้ การจำแนกแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2561 ที่เพิ่มขึ้นจาก
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากปี 2561 มีการก่อสร้างอาคารสำนักงานเพิ่ม และมีการจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่ม เพื่อนำไปใช้งานกับอาคารดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากปี 2561 ค่าใช้จ่ายบุคลากรเบิกจ่ายจากศูนย์ต้นทุนเดียว กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจึงปันส่วนตามจำนวนบุคลากร