

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ .ศ. 2562 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	211,468,097.69		13,730,175.50	225,198,273.19
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	16,814,633.93	306,965.16		17,121,599.09
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง	98,883,481.89	900,248.00		99,783,729.89
4.ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	812,633,624.33	517,372.37	830,000.00	813,980,996.70
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	529,464,287.40	747,849,905.35	22,874,306.63	1,300,188,499.38
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		167,150.27		167,150.27
7.ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	- 0.00	116,548.02		116,548.02
รวมต้นทุนผลผลิต	1,669,264,125.24	749,858,189.17	37,434,482.13	2,456,556,796.54

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS		2,595,352,624.90
<u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		
บ้านาญปกติ	15,959,386.00	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านาญ	176,016.00	
เงินบำเหน็จ	5,062,293.00	
เงินบำเหน็จตกทอด	-	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	2,600,000.00	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	9,847,548.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	111,648.25	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านาญ	1,657,477.10	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านาญ	1,528,199.38	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/	172,000.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านาญ	136,630.69	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	14,071,034.27	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	10,593,178.40	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	65,006,016.02	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	11,874,401.25	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	-	138,795,828.36
รวมต้นทุนผลผลิต		2,456,556,796.54

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

(หน่วย:บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน จุกหนูน	ค่าจำหน่ายจาก การขายสินทรัพย์	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
กองปฏิบัติการฝนหลวง	6,994,606.40	6,388,151.21	26,751,919.09	316,538,519.40	435,076,821.90	26,605.10	- 0.00	791,776,623.10	38,918,759.22	2,405,478.94	80,809,242.30	122,133,480.46	913,910,103.56
กองบริหารการบินเกษตร	55,799,061.76	4,317,706.05	64,657,489.88	427,045,657.93	457,585,273.05		116,548.02	1,009,521,736.69	87,136,690.99	5,385,718.35	180,926,887.63	273,449,296.96	1,282,971,033.65
กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	980,590.00	1,512,161.59	7,080,892.87	16,564,902.22	64,906,551.90		-	91,045,098.58	7,232,689.77	447,035.91	15,017,646.80	22,697,372.48	113,742,471.06
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								-					
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	136,550.00	2,179,167.36		1,881,044.99	519.43			4,197,281.78	1,722,068.99	106,437.12	3,575,630.19	5,404,136.30	9,601,418.08
กลุ่มตรวจสอบภายใน	80,420.00	239,832.00	185,168.00	353,364.53	5,672.91			864,457.44	688,827.60	42,574.85	1,430,252.08	2,161,654.52	3,026,111.96
สำนักงานเลขานุการกรม	3,446,003.17	1,688,075.10	1,065,208.05	38,797,552.53	15,795,402.88	140,545.17	-	60,932,786.90	17,565,103.72	1,085,658.64	36,471,427.94	55,122,190.30	116,054,977.20
กองแผนงาน	363,936.00	785,505.78	28,102.00	3,068,992.20	732.06			4,247,268.04	4,132,965.58	255,449.09	8,581,512.46	12,969,927.13	17,217,195.17
กองพัสดุ		11,000.00	14,950.00	2,610.00	4,925.86			33,485.86				-	33,485.86
รวมต้นทุนผลิต	67,801,167.33	17,121,599.09	99,783,729.89	804,252,643.80	973,375,899.99	167,150.27	116,548.02	1,962,618,738.39	157,397,105.86	9,728,352.90	326,812,599.39	493,938,058.15	2,456,556,796.54

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ .ศ. 2562

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ								
ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	160,826,998.44	452,142.97	3,141,747.24	177,275,434.71	341,696,323.36	2	จำนวนเรื่อง	170,848,161.68
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6	เรื่อง	3,905,888.88
2.ด้านการพัสดุ	11,196,326.60	158,715.31	143,286.86	20,344,454.89	31,842,783.66	250	ครั้ง	127,371.13
3.ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	192,819,728.62	121,434.89	2,784,699.70	313,803,936.27	509,529,799.47	230	ล้านไร่	2,215,346.95
4.ด้านการพัสดุ	516,562,811.95	187,729.94	4,875,170.15	514,735,842.02	1,036,361,554.06	1,167.00	ครั้ง	888,056.17
5.บริการด้านการบิน	119,371,058.34	38,523.90	1,894,159.32	153,670,538.23	274,974,279.80	7,957.00	จำนวนเที่ยวบิน	34,557.53
6.ด้านการพัสดุ	71,837,970.66	1,164.17	69,920.97	5,757,228.19	77,666,284.00	288	ครั้ง	269,674.60
7.ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	89,450.80	3,197.57	1,628.93	214,845.32	309,122.61	47	จำนวนเรื่อง	6,577.08
8.ด้านการพัสดุ	10,485,074.60	332,165.35	169,214.44	22,318,284.84	33,304,739.22	369	ครั้ง	90,256.75
9.ด้านสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	25,797,556.35	421,995.24	451,031.11	55,118,380.20	81,788,962.90	224	จำนวนเรื่อง	365,129.30
10.ด้านการพัสดุ	8,763,873.92	22,150.02	286,516.74	6,713,720.14	15,786,260.82	202	ครั้ง	78,149.81
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1.ด้านการเงินและบัญชี	825,192.86	6,393.01	24,174.00	532,753.54	1,388,513.41	68,344	รายการ	20.32
2.ด้านบริหารบุคลากร	2,770,018.15	34,565.87	130,704.48	2,880,503.25	5,815,791.75	461	จำนวนคน	12,615.60
3.ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	30,427.19	37.54	831.56	20,032.03	51,328.32	442,138.50	จำนวนชั่วโมง/คน	0.12
4.ด้านการตรวจสอบภายใน	253,239.37	569.21	11,162.61	235,160.74	500,131.93	2,161.42	จำนวนงาน/คน/วัน	231.39
5.ด้านแผนงาน	3,998,514.63	6,267.65	161,543.01	3,940,891.22	8,107,216.50	1	ด้าน	8,107,216.50
6.ด้านพัฒนาระบบบริหาร	554,330.03	641.62	14,212.90	342,384.76	911,569.31	1	ด้าน	911,569.31
7.ด้านสารบรรณ	1,851,021.74	22,620.44	85,535.01	1,885,045.44	3,844,222.63	196,972	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	19.52
8.ด้านยานพาหนะ	136,669.94	1,239.56	4,687.17	103,297.29	245,893.97	299,574	กม.	0.82
9.ด้านกฎหมายและระเบียบ	4,003,465.50	49,338.52	186,564.53	4,111,563.29	8,350,931.84	367	ครั้ง	22,754.58
10.ด้านการประชาสัมพันธ์	331,606.94	1,907.03	7,211.08	158,919.87	499,644.92	44	จำนวนเรื่อง	11,355.57
11.ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	57,286.52	188.26	711.88	15,688.57	73,875.23	1	จำนวนเรื่อง	73,875.23
12.ด้านอาคารและสถานที่	40,148.02	364.13	1,376.90	30,344.50	72,233.55	10	จำนวนเรื่อง	7,223.36
รวมต้นทุนผลผลิต	1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ .ศ. 2562

หน่วย:บาท

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการ : วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง								
วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6	ครั้ง	3,905,888.88
โครงการ : ปฏิบัติการฝนหลวง								
ปฏิบัติการฝนหลวง	528,136,714.73	348,475.46	5,026,133.86	535,249,481.64	1,068,760,805.70	230	ล้านไร่	4,646,786.11
ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ								
การบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	162,744,605.83	473,868.77	3,230,230.40	179,242,940.29	345,691,645.29	2	จำนวนเรื่อง	172,845,822.65
ผลผลิต : การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน								
บริการด้านการบิน	194,746,930.57	81,716.61	2,123,003.48	162,930,161.77	359,881,812.43	7,957.00	จำนวนเที่ยวบิน	45,228.33
ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	10,574,525.40	335,362.91	170,843.37	22,533,130.16	33,613,861.84	47	จำนวนเรื่อง	715,188.55
สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	236,399,994.64	623,928.44	3,895,879.47	384,253,535.47	625,173,338.02	224	จำนวนเรื่อง	2,790,952.40
รวมต้นทุนผลผลิต	1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ .ศ. 2562

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6	จำนวนเรื่อง	3,905,888.88
2.ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	1,132,602,771.17	1,863,352.19	14,446,090.58	1,284,209,249.33	2,433,121,463.28	230	ล้านไร่	10,578,788.97
รวมต้นทุนผลผลิต	1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ .ศ. 2562

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.โครงการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6	ครั้ง	3,905,888.88
2.โครงการปฏิบัติการฝนหลวง	528,136,714.73	348,475.46	5,026,133.86	535,249,481.64	1,068,760,805.70	230	ล้านไร่	4,646,786.11
3.รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ	162,744,605.83	473,868.77	3,230,230.40	179,242,940.29	345,691,645.29	2	จำนวนเรื่อง	172,845,822.65
4.การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	441,721,450.61	1,041,007.96	6,189,726.32	569,716,827.40	1,018,669,012.29	7,957.00	จำนวนเที่ยวบิน	128,021.74
รวมต้นทุนผลผลิต	1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54			

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ. ๒561 และ ปีงบประมาณ พ. ๒562

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ. ๒561 (ท.ก.60-ก.๘.61)								ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ. ๒562 (ท.ก.61-ก.๘.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ																			
ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการผันทลวงและปฏิบัติการด้านกรบิณ	76,317,913.53	1,562,896.46	2,341,281.24	54,784,492.82	135,198,833.58	2.00	จำนวนเรื่อง	67,599,416.79	160,826,998.44	452,142.97	3,141,747.24	177,275,434.71	341,696,323.36	2.00	จำนวนเรื่อง	170,848,161.68	152.74	-	152.74
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1.ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ	5,674,302.80	431,173.24	197,755.46	8,662,350.52	14,965,582.02	312.00	เรื่อง	47,966.61	7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6.00	เรื่อง	3,905,888.88	56.59	(98.08)	8,042.93
2.ด้านการผลิต	8,522,926.83	840,877.31	286,834.21	12,902,928.99	22,553,567.34	160.00	ครั้ง	140,959.80	11,196,326.60	158,715.31	143,286.86	20,344,454.89	31,842,783.66	250.00	ครั้ง	127,371.13	41.19	56.25	(9.64)
3.ด้านการปฏิบัติการผันทลวง	37,100,089.18	2,168,342.14	884,930.51	34,627,822.01	74,781,653.53	209.75	ล้านไร่	356,527.55	192,819,728.62	121,434.89	2,784,699.70	313,803,936.27	509,529,799.47	230.00	ล้านไร่	2,215,346.95	581.36	9.65	521.37
4.ด้านการผลิต	279,229,335.56	25,687,264.00	7,138,926.28	295,535,635.54	607,423,048.10	650.00	ครั้ง	934,497.00	516,562,811.95	187,729.94	4,875,170.15	514,735,842.02	1,036,361,554.06	1,167.00	ครั้ง	888,056.17	70.62	79.54	(4.97)
5.บริหารด้านการบิณ	189,556,981.81	521,028.76	5,315,144.61	126,966,358.32	322,363,740.70	9,156.33	จำนวนชั่วโมงบิณ	35,206.65	119,371,058.34	38,523.90	1,894,159.32	153,670,538.23	274,974,279.80	7,957.00	จำนวนเที่ยวบิณ	34,557.53	(14.70)	(13.10)	(1.84)
6.ด้านการผลิต	7,421,087.67	24,826.86	279,209.68	4,490,685.13	12,218,363.27	102.00	ครั้ง	119,787.88	71,837,970.66	1,164.17	69,920.97	5,757,228.19	77,666,284.00	288.00	ครั้ง	269,674.60	535.65	182.35	125.13
7.ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีผันทลวง	20,885,311.71	47,174.00	38,714.62	1,637,311.94	22,608,512.27	7.00	จำนวนเรื่อง	3,229,787.47	89,450.80	3,197.57	1,628.93	214,845.32	309,122.61	47.00	จำนวนเรื่อง	6,577.08	(98.63)	571.43	(99.80)
8.ด้านการผลิต	8,420,664.26	352,554.82	289,333.62	12,236,447.91	21,299,000.61	126.00	ครั้ง	169,039.69	10,485,074.60	332,165.35	169,214.44	22,318,284.84	33,304,739.22	369.00	ครั้ง	90,256.75	56.37	192.86	(46.61)
9.ด้านสนับสนุนการปฏิบัติการผันทลวง	15,942,249.61	1,305,819.76	372,301.67	15,902,783.87	33,529,418.81	61.00	จำนวนเรื่อง	549,662.60	25,797,556.35	421,995.24	451,031.11	55,118,380.20	81,788,962.90	224.00	จำนวนเรื่อง	365,129.30	143.93	267.21	(33.57)
10.ด้านการผลิต	24,965,427.31	518,268.69	1,005,956.24	24,483,931.76	50,745,646.46	117.00	ครั้ง	433,723.47	8,763,873.92	22,150.02	286,516.74	6,713,720.14	15,786,260.82	202.00	ครั้ง	78,149.81	(68.89)	72.65	(81.98)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1.ด้านการเงินและบัญชี	649,649.79	4,188.44	11,972.92	237,991.22	905,299.50	55,369.00	รายการ	16.35	825,192.86	6,393.01	24,174.00	532,753.54	1,388,513.41	68,344.00	รายการ	20.32	53.38	23.43	24.26
2.ด้านบริหารบุคลากร	109,012.11	903.39	2,582.39	51,331.44	164,152.25	478.00	จำนวนคน	343.41	2,770,018.15	34,565.87	130,704.48	2,880,503.25	5,815,791.75	461.00	จำนวนคน	12,615.60	3,442.93	(3.56)	3,573.58
3.ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,453,135.62	32,357.78	92,496.69	1,838,598.81	3,428,155.00	1,264.07	จำนวนชั่วโมง/คน	2,712.00	30,427.19	37.54	831.56	20,032.03	51,328.32	442,138.50	จำนวนชั่วโมง/คน	0.12	(98.50)	34,877.37	(100.00)
4.ด้านการตรวจลงทลวง	351,532.62	471.01	25,969.37	359,952.63	735,276.72	1,837.90	จำนวนงาน/คน/วัน	400.06	253,239.37	569.21	11,162.61	235,160.74	500,131.93	2,161.42	จำนวนงาน/คน/วัน	231.39	(31.98)	17.60	(42.16)
5.ด้านแผนงาน	1,184,673.80	1,256.96	70,614.98	1,038,113.75	2,257,417.50	1.00	ด้าน	2,257,417.50	3,998,514.63	6,267.65	161,543.01	3,940,891.22	8,107,216.50	1.00	ด้าน	8,107,216.50	259.14	-	259.14
6.ด้านพัฒนาขบบริหาร	1,690,781.50	19,888.97	40,138.37	619,755.74	2,370,564.58	1.00	ด้าน	2,370,564.58	554,330.03	641.62	14,212.90	342,384.76	911,569.31	1.00	ด้าน	911,569.31	(61.55)	-	(61.55)
7.ด้านสารบรรณ	1,463,640.64	28,087.21	80,289.01	1,595,941.10	3,177,997.56	177,424.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	17.91	1,851,021.74	22,620.44	85,535.01	1,885,045.44	3,844,222.63	196,972.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	19.52	20.96	11.02	8.96
8.ด้านยานพาหนะ	144,303.07	1,314.02	3,756.21	74,663.91	224,506.90	417,917.00	กม.	0.54	136,669.94	1,239.56	4,687.17	103,297.29	245,893.97	299,574.00	กม.	0.82	9.53	(28.32)	52.79
9.ด้านกฎหมายและระเบียบ	3,087,293.54	70,406.92	201,262.47	4,000,585.69	7,384,715.14	685.00	ครั้ง	10,780.61	4,903,465.50	49,338.52	186,564.53	4,111,563.29	8,350,931.84	367.00	ครั้ง	22,754.58	13.08	(46.42)	111.07
10.ด้านการประชาสัมพันธ์	312,183.72	2,874.42	8,216.71	163,327.31	487,629.60	33.00	จำนวนเรื่อง	14,776.65	331,606.94	1,907.03	7,211.08	158,919.87	499,644.92	44.00	จำนวนเรื่อง	11,355.57	2.46	33.33	(23.15)
11.ด้านงานช่วยอำนวยการ	57,126.99	173.38	1,342.70	22,116.51	80,818.28	515.00	จำนวนเรื่อง	156.93	57,286.52	188.26	711.88	15,688.57	73,875.23	1.00	จำนวนเรื่อง	73,875.23	(8.59)	(99.81)	46,975.67
12.ด้านอาคารและสถานที่	4,990.19	82.13	234.76	4,666.49	10,002.93	3.00	จำนวนเรื่อง	3,334.31	40,148.02	364.13	1,376.90	30,344.50	72,233.55	10.00	จำนวนเรื่อง	7,223.36	622.12	233.33	116.64
รวมต้นทุนผลผลิต	684,544,613.85	33,622,230.68	18,689,264.73	602,057,793.41	1,338,913,902.67				1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สำหรับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก กองปฏิบัติการฝนหลวงและกองบริหารการบินเกษตรออกปฏิบัติการฝนหลวงเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากปี 2562 ประเทศไทยประสบปัญหาภัยแล้ง และปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็กที่ทวีความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานจำต้องเร่งปฏิบัติการฝนหลวงเพื่อบรรเทาปัญหาที่เกิดขึ้น รวมทั้งกองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง ให้ความสำคัญและเน้นการวิจัยมากยิ่งขึ้น เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพของการทำฝน

สำหรับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน ต้นทุนในปี 2562 เพิ่มมากขึ้นจากปี 2561 ในด้านการเงินและบัญชี ด้านบริหารบุคลากร ด้านแผนงาน ด้านยานพาหนะ ด้านกฎหมายและระเบียบ ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก และด้านอาคารและสถานที่ ซึ่งเป็นผลมาจากกรมฯเห็นถึงความสำคัญงานด้านการบริหารงบประมาณ การเงินการคลัง และพัสดุมากยิ่งขึ้นเนื่องจากมีระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องบังคับใช้มากยิ่งขึ้น อีกทั้งเพื่อการสนับสนุนภารกิจหลักของกรมฯอีกด้วย

ทั้งนี้ ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นเป็นผลมาจากนโยบายการเร่งรัดการเบิกจ่ายของกรม ที่เห็นความสำคัญต่อผลการเบิกจ่ายให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนเฉลี่ยต่อหัวว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2562

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ต.ท.60-ก.ย.61)								ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ต.ท.61-ก.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยรับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยรับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม / (ลด) %	หน่วยรับ เพิ่ม / (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
โครงการ : วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีบัณฑิต																			
วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีบัณฑิต	14,197,229.63	1,272,050.55	484,589.67	21,565,279.51	37,519,149.36	312	ครั้ง	120,253.68	7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6	ครั้ง	3,905,888.88	(37.54)	(98.08)	3,148.04
โครงการ : ปฏิบัติการบ่มเพาะ																			
ปฏิบัติการบ่มเพาะ	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	528,136,714.73	348,475.46	5,026,133.86	535,249,481.64	1,068,760,805.70	230	ล้านไร่	4,646,786.11	56.66	9.65	42.87
ผลผลิต : ราชการทำวิจัยบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ																			
การบริหารจัดการการปฏิบัติการบ่มเพาะและบริิการดำเนินการรับ	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	162,744,605.83	473,868.77	3,230,230.40	179,242,940.29	345,691,645.29	2	จำนวนเรื่อง	172,845,822.65	143.08	-	143.08
ผลผลิต : การสนับสนุนการปฏิบัติการบ่มเพาะและบริิการดำเนินการรับ																			
บริการดำเนินการรับ	198,423,785.14	570,784.83	5,666,463.04	132,885,809.02	337,562,530.69	9,156.33	จำนวนชั่วโมงรับ	36,866.58	194,746,930.57	81,716.61	2,123,003.48	162,930,161.77	359,881,812.43	7,957.00	จำนวนที่รับ	45,228.33	6.61	(13.10)	22.68
ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีบัณฑิต	29,305,975.97	399,728.82	328,048.24	13,873,759.85	43,907,512.89	7	จำนวนเรื่อง	6,272,501.84	10,574,525.40	335,362.91	170,843.37	22,533,130.16	33,613,861.84	47	จำนวนเรื่อง	715,188.55	(23.44)	571.43	(88.60)
สนับสนุนการปฏิบัติการบ่มเพาะ	47,002,148.23	1,895,849.95	1,694,233.55	45,194,828.76	95,505,718.99	61	จำนวนเรื่อง	1,565,667.52	236,399,994.64	623,928.44	3,895,879.47	384,253,535.47	625,173,338.02	224	จำนวนเรื่อง	2,790,952.40	554.59	267.21	78.26
รวมต้นทุนเฉลี่ย	684,565,624.38	33,622,230.68	18,685,550.80	601,967,496.26	1,338,913,902.67				1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สำหรับกิจกรรมวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีพลังงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากปริมาณหน่วยนับ(จำนวนครั้ง)ลดลงจากปี 2561 เป็นจำนวนมาก เนื่องจากปี 2561 เก็บข้อมูลหน่วยนับเป็นจำนวนเรื่องจากการเบิกจ่ายภายใต้โครงการ ในปี 2562 ได้เปลี่ยนเก็บข้อมูลเป็นจำนวนนับจำนวนเรื่องโครงการวิจัย ส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งกองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีพลังงาน ให้ความสำคัญและเน้นการวิจัยมากยิ่งขึ้น เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพของการทำฝน

สำหรับกิจกรรมปฏิบัติการฝนหลวงและสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงเพิ่มมากขึ้นนั้น เนื่องจากปี 2562 ประเทศไทยประสบปัญหาภัยแล้ง และปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็กที่ทวีความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานจำต้องเร่งปฏิบัติการฝนหลวงเพื่อบรรเทาปัญหาที่เกิดขึ้น

สำหรับกิจกรรมการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน เพิ่มขึ้น เนื่องจากค่าใช้จ่ายของปี 2562 เพิ่มขึ้น เช่น เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนพนักงานราชการ ค่าเช่าบ้าน ค่าตอบแทนประจำตำแหน่ง เงินสหบทกองทุนเงินทดแทน เป็นต้น

ทั้งนี้ ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นเป็นผลมาจากนโยบายการเร่งรัดการเบิกจ่ายของกรม ที่เห็นความสำคัญต่อผลการเบิกจ่ายให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ .ศ.2561 และ ปีงบประมาณ พ .ศ.2562

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ .ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)								ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ .ศ.2562 (ค.ศ.61-ก.ย.62)								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.ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ									7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6	จำนวนเรื่อง	3,905,888.88			
2.ด้านการผลิต																			
3.ด้านการปฏิบัติการผ่านหลวง	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	1,132,602,771.17	1,863,352.19	14,446,090.58	1,284,209,249.33	2,433,121,463.28	230	ล้านไร่	10,578,788.97	1,935.37	9.65	1,756.17
4.ด้านการผลิต	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											
5.ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการผ่านหลวงและบริการด้านการบิน	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											
6.บริการด้านการบิน	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											
7. ด้านการผลิต	7,421,087.67	24,826.86	279,209.68	4,490,685.13	12,218,363.27	126	ครั้ง	96,971.14											
8. ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีผ่านหลวง	26,559,614.51	478,347.24	236,470.08	10,299,662.46	37,574,094.29	7	จำนวนเรื่อง	5,367,727.76											
9. ด้านการผลิต	16,943,591.09	1,193,432.13	576,167.83	25,139,376.89	43,852,567.95	126	ครั้ง	348,036.25											
รวมต้นทุนผลิต	684,544,613.85	33,622,230.68	18,689,264.73	602,057,793.41	1,338,913,902.67				1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สำหรับผลผลิตย่อยของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร คณะทำงานจัดทำต้นทุนมีความเห็นว่าผลผลิตย่อยตามค่านิยามนั้น หมายความว่าผลผลิตที่ส่งต่อให้สาธารณชน ฉะนั้นแล้วจึงเห็นควรปรับลดกิจกรรมย่อยลง คงไว้เฉพาะด้านการปฏิบัติการฝนหลวง และด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวงเท่านั้น ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตแล้ว จะมีการเปลี่ยนแปลงสูงขึ้น

ทั้งนี้ ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นเป็นผลมาจากนโยบายการเร่งรัดการเบิกจ่ายของกรม ที่เห็นความสำคัญต่อผลการเบิกจ่ายให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์แยกตามแหล่งเงิน .ศ.2561 และ ปีงบประมาณ พ .ศ.2562

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์แยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลิตภัณฑ์	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ .ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)								ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ .ศ.2562 (ค.ศ.61-ก.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1.โครงการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีนวัตกรรม	14,197,229.63	1,272,050.55	484,589.67	21,565,279.51	37,519,149.36	312	ครั้ง	120,253.68	7,197,066.67	144,931.63	114,084.92	15,979,250.05	23,435,333.26	6	ครั้ง	3,905,888.88	(37.54)	(98.08)	3,148.04
2.โครงการปฏิบัติการผ่านหลวง	316,329,424.74	27,855,606.14	8,023,856.79	329,983,457.55	682,204,701.62	210	ล้านไร่	3,252,465.80	528,136,714.73	348,475.46	5,026,133.86	535,249,481.64	1,068,760,805.70	230	ล้านไร่	4,646,786.11	56.66	9.65	42.87
3.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	162,744,605.83	473,868.77	3,230,230.40	179,242,940.29	345,691,645.29	2	จำนวนเรื่อง	172,845,822.65	143.08	-	143.08
4.การสนับสนุนการปฏิบัติการผ่านหลวงและบริการด้านการบิน	274,731,909.35	2,866,363.60	7,648,744.83	191,954,397.62	476,975,762.56	9156	จำนวนชั่วโมงบิน	52,092.46	441,721,450.61	1,041,007.96	6,189,726.32	569,716,827.40	1,018,669,012.29	7,957.00	จำนวนเที่ยวบิน	128,021.74	113.57	(13.10)	145.76
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	684,565,624.38	33,622,230.68	18,685,550.80	601,967,496.26	1,338,913,902.67				1,139,799,837.84	2,008,283.82	14,560,175.50	1,300,188,499.38	2,456,556,796.54						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลักของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร เพิ่มขึ้นในทุกด้าน เนื่องจากประเทศไทยประสบปัญหาภัยแล้ง และปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็ก ที่ทวีความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานจำต้องเร่งปฏิบัติการฝนหลวงเพื่อบรรเทาปัญหาที่เกิดขึ้น ทั้งนี้การออกปฏิบัติการฝนหลวงในแต่ละครั้งมีค่าใช้จ่ายเพิ่มมากขึ้นด้วย

ทั้งนี้ ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นเป็นผลมาจากนโยบายการเร่งรัดการเบิกจ่ายของกรม ที่เห็นความสำคัญต่อผลการเบิกจ่ายให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2562

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)									ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ค.ศ.61-ก.ย.62)									ต้นทุนคงที่/เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร/เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %		
	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าตอบแทน วิชาชีพ และ สาธารณูปโภค	รวม	ต้นทุนรวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าจ้างนำออก การขายสินค้าปลีก	รวม	ค่าตอบแทน วิชาชีพ และ สาธารณูปโภค					รวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก																							
กองปฏิบัติการขนส่ง	7,177,252.00	7,604,672.46	24,625,652.22	212,173,449.99		251,581,026.67	193,096,811.89	193,096,811.89	444,677,838.56	6,994,606.40	6,388,151.21	26,751,919.09	435,076,821.90	26,605.10	0.00	475,238,103.70	316,538,519.40	316,538,519.40	791,776,623.10	88.90	63.93	78.06	
กองบริหารการบินเกษตร	48,806,972.34	1,543,038.15	65,639,924.08	75,459,018.02		191,448,952.59	121,042,751.13	121,042,751.13	312,491,703.72	55,799,061.76	4,317,706.05	64,657,489.88	457,585,273.05		116,548.02	582,476,078.76	427,045,657.93	427,045,657.93	1,009,521,736.69	204.25	252.81	223.06	
กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีขนส่ง	1,123,461.50	3,097,584.52	6,913,736.97	37,911,939.45		49,046,722.44	27,998,426.89	27,998,426.89	77,045,149.33	980,590.00	1,512,161.59	7,080,892.87	64,906,551.90		0.00	74,480,196.36	16,564,902.22	16,564,902.22	91,045,098.58	51.86	(40.84)	18.17	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																							
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	103,460.00	4,501,608.95	0.00			4,605,068.95	1,757,978.50	1,757,978.50	6,363,047.45	136,550.00	2,179,167.36		519.43			2,316,236.79	1,881,044.99	1,881,044.99	4,197,281.78	(49.70)	7.00	(34.04)	
กลุ่มตรวจจอบนอากาศยาน	79,639.00	42,514.72	149,695.40	5,153.49		277,002.61	369,169.54	369,169.54	646,172.15	80,420.00	239,832.00	185,168.00	5,672.91			511,092.91	353,364.53	353,364.53	864,457.44	84.51	(4.28)	33.78	
สำนักงานเลขานุการกรม	2,912,155.25	2,454,302.63	952,079.54	14,298,852.42		20,617,389.84	36,721,123.70	36,721,123.70	57,338,513.54	3,446,003.17	1,688,075.10	1,065,208.05	15,795,402.88	140,545.17	0.00	22,135,234.37	38,797,552.53	38,797,552.53	60,932,786.90	7.36	5.65	6.27	
กองแผนงาน	371,411.00	278,038.00	182,435.10			831,884.10	2,489,372.50	2,489,372.50	3,321,256.60	363,936.00	785,505.78	28,102.00	732.06			1,178,275.84	3,068,992.20	3,068,992.20	4,247,268.04	41.64	23.28	27.88	
กองพัสดุ	520,719.25	32,188.00	95,525.40			648,432.65	2,732,135.32	2,732,135.32	3,380,567.97		11,000.00	14,950.00	4,925.86			30,875.86	2,610.00	2,610.00	33,485.86	(95.24)	(99.90)	(99.01)	
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	60,202,940.09	19,243,721.43	98,281,088.21	339,848,413.37	0.00	519,056,479.85	380,986,261.65	380,986,261.65	905,264,249.32	67,801,167.33	17,121,599.09	99,783,729.89	973,375,899.99	167,150.27	116,548.02	1,158,366,094.59	804,252,643.80	804,252,643.80	1,962,618,738.39				

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน และค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภคเพิ่มมากขึ้น จากปี 2561

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านฝึกอบรม ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ค่าจำหน่ายและขายสินทรัพย์ และค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภคเพิ่มมากขึ้นจากปี 2561

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 เหตุผล ลดลงเนื่องจาก ในปี 2562 กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งส่งผลทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ในปี 2562 กองแผนงานมีการจัดโครงการฝึกอบรมซึ่งเกี่ยวกับระบบงบประมาณ และแผนงานเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นตามไปด้วย ทั้งนี้กรมฝนหลวงและการบินเกษตรมีนโยบายและมุ่งมั่นในการพัฒนาระบบงบประมาณ การเงิน การคลังและแผนงาน เพื่อประสิทธิภาพของการเบิกจ่าย ให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบมากยิ่งขึ้นและลดข้อผิดพลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 5 เหตุผล ลดลงเนื่องจาก กรมฝนหลวงและการบินเกษตรมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างภายใต้สายการบังคับบัญชา โดยการลดศูนย์ต้นทุน 1 ศูนย์ต้นทุน (กองพัสดุ) โดยมารวมอยู่ภายใต้สายบังคับบัญชาของศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 (สำนักงานเลขานุการกรม)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2562

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561			ปีงบประมาณ พ.ศ.2562			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค		3,865,901.40	3,865,901.40		9,728,352.90	9,728,352.90	-	151.65	151.65
2. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	262,209,380.04		262,209,380.04	326,812,599.39		326,812,599.39	24.64	-	24.64
3. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	167,574,371.91		167,574,371.91	157,397,105.86		157,397,105.86	(6.07)	-	(6.07)
4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม									
รวมต้นทุนผลผลิต	429,783,751.95	3,865,901.40	433,649,653.35	484,209,705.25	9,728,352.90	493,938,058.15			

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากปี 2562 มีการพัฒนาระบบต่างๆเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน รวมทั้งการออกปฏิบัติการฝนหลวงมีความถี่มากขึ้นด้วย

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล เพิ่มขึ้นเนื่องจากปี 2562 มีการก่อสร้างอาคารสำนักงานเพิ่ม และมีการจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่ม เพื่อนำไปใช้งานกับอาคารดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เหตุผล ลดลงเนื่องจากปี 2562 ค่าใช้จ่ายบุคลากรเบิกจ่ายจากศูนย์ต้นทุนเดียว กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจึงปันส่วนตามจำนวนบุคลากร และการมอบอำนาจให้สำนัก/กอง ผู้เบิกส่งผลให้ต้นทุนทางอ้อมลดลง และต้นทุนทางตรงเพิ่มมากขึ้น