

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	1,119,525,931.36	83,210,093.88	35,698,113.03	1,238,434,138.27
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	250,202,002.36	39,490.00	6,244,456.16	256,485,948.52
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	2,593,093.20	324,100.00	-	2,917,193.20
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	76,645,943.33	2,627,592.00	-	79,273,535.33
4	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	292,417,648.32	9,167,439.61	6,097,870.00	307,682,957.93
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	497,667,244.15	71,051,472.27	23,355,786.87	592,074,503.29

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนการผลิต)

รวมต้นทุนการผลิต_	1,238,434,138.27
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS	1,357,134,133.24
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลิต	-
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลิต	118,699,994.97 - 118,699,994.97

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
บ้านอุปถัมภ์		15,541,039.36
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์		117,344.00
เงินบำเหน็จตกทอด		337,238.80
เงินบำเหน็จดำรงชีพ		537,932.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง		11,390,376.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร		38,950.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		118,490.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		9,359.22
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		4,644,990.58
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		34,592,430.94
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		23,007,590.42
TE-ปรับเงินฝากคลัง		28,364,253.65

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5106	5107			อ5104	อ5101	อ5105	อ5103	อ5102	อ5106	อ5107		total_a	
ต้นทุนรวม		185,439,450.05	543,303,864.39	296,148,255.77	79,273,535.33	2,917,193.20	-	-	-	1,107,082,298.74	11,534,702.16	71,046,498.47	48,770,638.90	-	-	-	-	-	131,351,839.53	1,238,434,138.27
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																				
กองปฏิบัติการผ่านหลวง	07021	3,914,993.75	357,448,521.63	137,462,247.28	21,897,973.00	1,095,350.50				521,819,086.16	4,952,008.31	30,501,251.42	20,937,914.62	-	-	-	-	-	56,391,174.35	578,210,260.51
กองบริหารการบินเกษตร	07021	24,785,943.62	137,768,806.79	113,318,762.93	54,080,630.30	119,633.00				330,073,776.64	3,776,955.49	23,263,666.34	15,969,595.90	-	-	-	-	-	43,010,217.73	373,083,994.37
กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีผ่านหลวง	07021	509,950.00	31,412,984.61	17,280,345.69	1,480,603.40	371,120.70				51,055,004.40	731,410.43	4,505,027.45	3,092,524.92	-	-	-	-	-	8,328,962.80	59,383,967.20
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																				
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	0721	-	41,249.44	719,323.01	3,048.00	656,119.00				1,419,739.45	83,932.34	516,970.36	354,879.91	-	-	-	-	-	955,782.62	2,375,522.07
กลุ่มตรวจสอบภายใน	0721	72,000.00	47,207.60	248,204.39	179,945.00	10,350.00				557,706.99	71,942.01	443,117.45	304,182.78	-	-	-	-	-	819,242.24	1,376,949.23
สำนักงานเลขานุการกรม	0721	155,988,105.18	16,069,241.06	16,037,793.99	1,199,049.63	503,043.00				189,797,232.86	1,498,791.86	9,231,613.63	6,337,141.23	-	-	-	-	-	17,067,546.72	206,864,779.58
กองแผนงาน	0721	111,255.00	118,014.29	1,438,692.02	31,161.00	9,193.00				1,708,315.31	263,787.37	1,624,764.00	1,115,336.86	-	-	-	-	-	3,003,888.22	4,712,203.53
กองประสานงานโครงการพระราชดำริและประชาสัมพันธ์	0721	57,202.50	397,838.97	9,642,886.46	401,125.00	152,384.00				10,651,436.93	155,874.35	960,087.82	659,062.69	-	-	-	-	-	1,775,024.86	12,426,461.79

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	การปฏิบัติการฝนหลวง	162,753,898.19	602,339.85	2,706,526.28	92,596,479.06	258,659,243.38	230.00	ล้านไร่	1.12
2	ด้านการพัสดุ	139,662,249.31	3,175,929.67	4,297,515.67	303,463,533.36	450,599,228.02	1,566.00	ครั้ง	287,738.97
3	ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	204,608,780.11	1,965,379.98	2,279,053.40	49,744,462.83	258,597,676.31	3.00	เรื่อง	86,199,225.44
4	บริการด้านการบิน	5,030,016.41	1,704.94	72,137.29	4,061,006.44	9,164,865.08	3,194.00	เที่ยวบิน	2,869.40
5	ด้านการพัสดุ	43,945,405.49	28,859.22	1,735,715.12	30,263,421.36	75,973,401.19	1,100.00	ครั้ง	69,066.73
6	ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	1,567,162.36	488,838.09	37,120.61	2,012,439.55	4,105,560.61	401.00	เรื่อง	10,238.31
7	ด้านการพัสดุ	6,986,465.45	2,341,107.95	176,106.28	13,627,638.00	23,131,317.68	303.00	ครั้ง	76,340.98
8	สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	14,626,230.12	389,525.45	355,209.95	32,851,777.90	48,222,743.42	414.00	เรื่อง	116,480.06
9	ด้านการพัสดุ	31,625,809.67	470,546.48	397,771.94	60,274,937.59	92,769,065.68	505.00	ครั้ง	183,701.12
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน		-	-					
1	ด้านการเงินและบัญชี	385,817.17	77,747.88	1,807.32	178,551.88	643,924.25	53,715.00	รายการ	11.99
2	ด้านบริหารบุคลากร	471,379.35	302,875.00	19,530.00	361,784.45	1,155,568.80	595.00	คน	1,942.13
3	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	312,149.27		127.24	391,436.82	703,713.33	396,537.00	ชั่วโมง	1.77
4	ด้านการตรวจสอบภายใน	124,325.39	-	16,060.35	187,689.76	328,075.50	2,997.00	งาน	109.47
5	ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	494,792.15	-	18,425.27	181,950.03	695,167.44	1.00	1 ด้าน	695,167.44
6	ด้านพัฒนาระบบบริหาร	604,363.42	-	17,075.42	41,249.44	662,688.28	1.00	1 ด้าน	662,688.28
7	ด้านสารบรรณ	498,162.63	63,028.73	1,465.16	47,466.90	610,123.42	54,122.00	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	11.27
8	ด้านยานพาหนะ	60,385.02	1,475.69	778.61	16,219.12	78,858.45	195,087.00	กิโลเมตร	0.40
9	ด้านการประชาสัมพันธ์	752,896.67	53.51	13,791.03	220,648.10	987,389.31	86.00	เรื่อง	11,481.27
10	ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	14,615.31	98.29	51.86	50,080.34	64,845.81	120.00	เรื่อง	540.38
11	ด้านอาคารและสถานที่	30,139.26	186.13	98.21	2,045.78	32,469.38	10.00	ครั้งในการซ่อม	3,246.94
12	ด้านการวิเทศสัมพันธ์	92,839.83	11,751.09	890.33	65,184.06	170,665.31	9.00	เรื่อง	18,962.81
13	ด้านงบประมาณ	35,930.00	-	51.52	508.79	36,490.31	1,910.82	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรร(ล้านบาท)	19.10
14	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	125,404.00	91,963.19	6,967.70	23,072.80	247,407.69	627.00	จำนวนเครื่อง	394.59
15	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	6,830,432.06	2,142,859.95	186,809.42	1,476,084.85	10,636,186.28	1.00	1 ระบบ	10,636,186.28
16	ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	128,038.57	2,350.51	1,240.19	25,834.08	157,463.34	12.00	เรื่อง	13,121.95

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27			
1	ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	15,602,303.71	5,076,520.27	407,894.34	17,204,419.25	38,291,137.57	21.00	จำนวนเรื่อง	1,823,387.50
2	ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	606,165,383.50	7,082,101.34	11,934,431.82	574,961,084.04	1,200,143,000.71	230.00	ล้านไร่	5.22

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27			
1	การบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	204,608,780.11	1,965,379.98	2,279,053.40	49,744,462.83	258,597,676.31	3.00	เรื่อง	86,199,225.44
2	การปฏิบัติการฝนหลวง	348,668,187.29	4,638,341.45	7,757,023.83	489,355,727.92	850,419,280.49	230.00	ล้านไร่	3.70
3	บริการด้านการบิน	5,030,016.41	1,704.94	72,137.29	4,061,006.44	9,164,865.08	3,194.00	เที่ยวบิน	2,869.40
4	ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	8,553,627.81	2,829,946.03	213,226.90	15,640,077.55	27,236,878.29	401.00	เรื่อง	67,922.39
5	สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	54,907,075.59	2,723,249.20	2,020,884.75	33,364,228.56	93,015,438.10	414.00	เรื่อง	224,674.97

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27			
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ	204,608,780.11	1,965,379.98	2,279,053.40	49,744,462.83	258,597,676.31	3.00	เรื่อง	86,199,225.44
2	โครงการปฏิบัติการฝนหลวง	348,668,187.29	4,638,341.45	7,757,023.83	489,355,727.92	850,419,280.49	230.00	ล้านไร่	3.70
3	การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	68,490,719.81	5,554,900.18	2,306,248.94	53,065,312.55	129,417,181.47	3,194.00	เที่ยวบิน	40,518.84

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค. 63 - ก.ย. 64)							
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,082,948,574.83	44,380,693.19	9,193,684.61	726,838,596.42	1,863,361,549.05			
	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก								
1	การปฏิบัติการฝนหลวง	154,853,283.00	4,163,866.53	1,240,173.78	155,566,640.54	315,823,963.85	230.00	ล้านไร่	1.37
2	ด้านการพัสดุ	261,526,411.81	15,265,643.21	3,445,299.00	356,232,964.03	636,470,318.05	2,101.00	ครั้ง	302,936.85
3	ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและ บริการด้านการบิน	244,216,606.00	3,122,343.74	1,546,639.80	64,962,485.26	313,848,074.80	3.00	เรื่อง	104,616,024.93
4	บริการด้านการบิน	16,615,250.58	151,805.00	116,603.08	4,046,427.14	20,930,085.80	6,158.00	เที่ยวบิน	3,398.84
5	ด้านการพัสดุ	303,983,308.92	3,425,734.22	1,628,792.24	45,279,095.98	354,316,931.36	1,264.00	ครั้ง	280,314.03
6	ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	2,780,118.28	702,325.44	5,123.40	2,408,969.68	5,896,536.80	689.00	เรื่อง	8,558.11
7	ด้านการพัสดุ	11,509,700.74	6,349,021.96	43,682.14	21,633,197.38	39,535,602.22	436.00	ครั้ง	90,677.99
8	สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	17,517,961.65	2,676,369.15	604,970.74	26,523,599.40	47,322,900.94	476.00	เรื่อง	99,417.86
9	ด้านการพัสดุ	64,637,095.31	7,645,704.00	378,364.50	43,907,675.55	116,568,839.36	579.00	ครั้ง	201,327.87
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	ด้านการเงินและบัญชี	858,256.89	20,824.63	6,941.54	130,052.02	1,016,075.08	67,865.00	รายการ	14.97
2	ด้านบริหารบุคลากร	616,759.02	178,048.00	40,682.75	334,227.99	1,169,717.76	508.00	คน	2,302.59
3	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	369,270.84	148,631.37	33,961.25	279,007.72	830,871.18	380,333.00	ชั่วโมง	2.18
4	ด้านการตรวจสอบภายใน	255,049.04	-	1,366.46	96,771.74	353,187.24	3,723.00	งาน	94.87
5	ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	630,681.77	-	4,266.23	233,105.18	868,053.18	1.00	1 ด้าน	868,053.18
6	ด้านพัฒนาระบบบริหาร	419,423.23	-	1,944.76	133,356.44	554,724.43	1.00	1 ด้าน	554,724.43
7	ด้านสารบรรณ	671,086.94	221,398.82	50,588.12	415,605.24	1,358,679.12	96,760.00	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	14.04
8	ด้านยานพาหนะ	43,190.73	3,898.74	239.36	8,969.10	56,297.93	151,490.00	กิโลเมตร	0.37
9	ด้านการประชาสัมพันธ์	791,433.20	-	2,075.12	150,017.77	943,526.09	98.00	เรื่อง	9,627.82
10	ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	184,942.46	74,315.69	16,980.63	139,503.86	415,742.64	197.00	เรื่อง	2,110.37
11	ด้านอาคารและสถานที่	34,822.16	13,934.19	3,183.87	26,156.97	78,097.19	20.00	ครั้งในการซ่อม	3,904.86
12	ด้านการวิเทศสัมพันธ์	86,718.49	48,694.56	335.03	165,918.33	301,666.41	13.00	เรื่อง	23,205.11
13	ด้านงบประมาณ	33,332.50	-	70.48	3,850.86	37,253.84	1,945.04	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรร(ล้านบาท)	19.15
14	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	70,458.76	39,330.22	270.60	134,010.96	244,070.54	619.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	394.30
15	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	18,617.30	37,457.36	257.71	3,855,513.79	3,911,846.16	1.00	1 ระบบ	3,911,846.16
16	ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	224,795.21	91,346.36	20,872.02	171,473.49	508,487.08	23.00	เรื่อง	22,108.13

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27						
#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก											
การปฏิบัติการฝนหลวง	162,753,898.19	602,339.85	2,706,526.28	92,596,479.06	258,659,243.38	230.00	ล้านไร่	1.12	(18.10)	-	(18.10)
ด้านการพัสดุ	139,662,249.31	3,175,929.67	4,297,515.67	303,463,533.36	450,599,228.02	1,566.00	ครั้ง	287,738.97	(29.20)	(25.46)	(5.02)
ด้านการบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและ บริการด้านการบิน	204,608,780.11	1,965,379.98	2,279,053.40	49,744,462.83	258,597,676.31	3.00	เรื่อง	86,199,225.44	(17.60)	-	(17.60)
บริการด้านการบิน	5,030,016.41	1,704.94	72,137.29	4,061,006.44	9,164,865.08	3,194.00	เที่ยวบิน	2,869.40	(56.21)	(48.13)	(15.58)
ด้านการพัสดุ	43,945,405.49	28,859.22	1,735,715.12	30,263,421.36	75,973,401.19	1,100.00	ครั้ง	69,066.73	(78.56)	(12.97)	(75.36)
ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	1,567,162.36	488,838.09	37,120.61	2,012,439.55	4,105,560.61	401.00	เรื่อง	10,238.31	(30.37)	(41.80)	19.63
ด้านการพัสดุ	6,986,465.45	2,341,107.95	176,106.28	13,627,638.00	23,131,317.68	303.00	ครั้ง	76,340.98	(41.49)	(30.50)	(15.81)
สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	14,626,230.12	389,525.45	355,209.95	32,851,777.90	48,222,743.42	414.00	เรื่อง	116,480.06	1.90	(13.03)	17.16
ด้านการพัสดุ	31,625,809.67	470,546.48	397,771.94	60,274,937.59	92,769,065.68	505.00	ครั้ง	183,701.12	(20.42)	(12.78)	(8.76)
#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน		-	-								
ด้านการเงินและบัญชี	385,817.17	77,747.88	1,807.32	178,551.88	643,924.25	53,715.00	รายการ	11.99	(36.63)	(20.85)	(19.93)
ด้านบริหารบุคลากร	471,379.35	302,875.00	19,530.00	361,784.45	1,155,568.80	595.00	คน	1,942.13	(1.21)	17.13	(15.65)
ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	312,149.27		127.24	391,436.82	703,713.33	396,537.00	ชั่วโมง	1.77	(15.30)	4.26	(18.77)
ด้านการตรวจสอบภายใน	124,325.39	-	16,060.35	187,689.76	328,075.50	2,997.00	งาน	109.47	(7.11)	(19.50)	15.39
ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	494,792.15	-	18,425.27	181,950.03	695,167.44	1.00	1 ด้าน	695,167.44	(19.92)	-	(19.92)
ด้านพัฒนาระบบบริหาร	604,363.42	-	17,075.42	41,249.44	662,688.28	1.00	1 ด้าน	662,688.28	19.46	-	19.46
ด้านสารบรรณ	498,162.63	63,028.73	1,465.16	47,466.90	610,123.42	54,122.00	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	11.27	(55.09)	(44.07)	(19.72)
ด้านยานพาหนะ	60,385.02	1,475.69	778.61	16,219.12	78,858.45	195,087.00	กิโลเมตร	0.40	40.07	28.78	8.77
ด้านการประชาสัมพันธ์	752,896.67	53.51	13,791.03	220,648.10	987,389.31	86.00	เรื่อง	11,481.27	4.65	(12.24)	19.25
ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	14,615.31	98.29	51.86	50,080.34	64,845.81	120.00	เรื่อง	540.38	(84.40)	(39.09)	(74.39)
ด้านอาคารและสถานที่	30,139.26	186.13	98.21	2,045.78	32,469.38	10.00	ครั้งในการซ่อม	3,246.94	(58.42)	(50.00)	(16.85)
ด้านการวิเทศสัมพันธ์	92,839.83	11,751.09	890.33	65,184.06	170,665.31	9.00	เรื่อง	18,962.81	(43.43)	(30.77)	(18.28)
ด้านงบประมาณ	35,930.00	-	51.52	508.79	36,490.31	1,910.82	จำนวนเงินที่มีวัตถุประสงค์รับเข้ามา	19.10	(2.05)	(1.76)	(0.30)
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	125,404.00	91,963.19	6,967.70	23,072.80	247,407.69	627.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	394.59	1.37	1.29	0.07
ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	6,830,432.06	2,142,859.95	186,809.42	1,476,084.85	10,636,186.28	1.00	1 ระบบ	10,636,186.28	171.90	-	171.90
ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	128,038.57	2,350.51	1,240.19	25,834.08	157,463.34	12.00	เรื่อง	13,121.95	(69.03)	(47.83)	(40.65)

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
5	ด้านพัสดุ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก ด้านพัสดุ ลดลง 75.36% เนื่องจาก ปีงบประมาณ 2565 ไม่มีเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงเคลื่อนที่เร็ว และระยะเวลาในการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีระหว่างเดือนมีนาคม - สิงหาคม 2565 ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เป็นผลสืบเนื่องจากปรากฏการณ์ลาณีญาและปัญหาอุทกภัยในหลายพื้นที่ของประเทศไทย ทำให้สถานการณ์น้ำเกินความต้องการในการใช้ประโยชน์สร้างความเดือดร้อนเสียหายแก่ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจึงต้องปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีเร็วขึ้นกว่าทุกปี จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง 78.56%
10	ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก ลดลง 74.39% เนื่องจากการดำเนินงานอำนวยความสะดวก การติดตามงาน และการติดต่อประสานงานหน่วยงานต่างๆ ปริมาณลดลง 39.09%
15	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ เพิ่มขึ้น เนื่องจาก กรมฝนหลวงและการบินเกษตร ได้กำหนดแผนการพัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล การพัฒนาระบบบริหารจัดการเครื่องคอมพิวเตอร์ผ่านเครือข่าย (Desktop Management) รวมถึงโครงการปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพระบบคลาวด์องค์กร (Fonluang Cloud) เป็นการพัฒนาเว็บคอมพิวเตอร์แม่ข่ายเสมือน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเทคโนโลยีดิจิทัล
16	ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด ลดลง 40.65% เนื่องจาก ปริมาณ 47.83% และต้นทุนรวมลดลง 69.03%

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค. 63 - ก.ย. 64)							
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,082,948,574.83	44,380,693.19	9,193,684.61	726,838,596.42	1,863,361,549.05			
1	ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	32,016,907.72	9,853,198.69	654,710.10	54,725,060.40	97,249,876.91	20.00	ไร่	4,862,493.85
2	ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	1,050,931,667.11	34,527,494.50	8,538,974.51	672,113,536.02	1,766,111,672.14	230.00	ล้านไร่	7.68

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27						
ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยี ฝนหลวง	15,602,303.71	5,076,520.27	407,894.34	17,204,419.25	38,291,137.57	21.00	เรื่อง	1,823,387.50	(60.63)	5.00	(62.50)
ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	606,165,383.50	7,082,101.34	11,934,431.82	574,961,084.04	1,200,143,000.71	230.00	ล้านไร่	5.22	(32.05)	-	(32.05)

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีพลังงาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ด้านการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีพลังงาน ลดลง 62.50% และ ต้นทุนรวม 60.63% ตามลำดับ เนื่องจาก เป็นการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ซึ่งแผนการปฏิบัติราชการที่เกี่ยวข้องจะเริ่มตามแผนปฏิบัติราชการ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 - 2570) ของกรมพลังงานและการบินเกษตร
2	ด้านการปฏิบัติการพลังงาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย ด้านการปฏิบัติการพลังงาน ลดลง 32.05% และ ต้นทุนรวม ลดลง 32.05% ตามลำดับ เนื่องจาก ปีงบประมาณ 2565 ไม่มีการเปิดหน่วยปฏิบัติการพลังงานเคลื่อนที่เร็ว และระยะเวลาในการเปิดหน่วยปฏิบัติการพลังงานประจำปีระหว่างเดือนมีนาคม - สิงหาคม 2565 ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ เป็นผลสืบเนื่องจากปรากฏการณ์ลาถึญ่าและปัญหาอุทกภัยในหลายพื้นที่ของประเทศไทย ทำให้สถานการณ์น้ำเกินความต้องการในการใช้ประโยชน์สร้างความเดือดร้อนเสียหายแก่ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน กรมพลังงานและการบินเกษตร จึงต้องปิดหน่วยปฏิบัติการพลังงานประจำปีเร็วขึ้นกว่าทุกปี

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค. 63 - ก.ย. 64)							
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,082,948,574.83	44,380,693.19	9,193,684.61	726,838,596.42	1,863,361,549.05			
1	การบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	244,216,606.00	3,122,343.74	1,546,639.80	64,962,485.26	313,848,074.80	3.00	เรื่อง	104.62
2	การปฏิบัติการฝนหลวง	416,379,694.81	19,429,509.74	4,685,472.78	511,799,604.57	952,294,281.90	230.00	ล้านไร่	4,140,409.92
3	บริการด้านการบิน	16,615,250.58	151,805.00	116,603.08	4,046,427.14	20,930,085.80	6,158.00	เที่ยวบิน	3,398.84
4	ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	14,465,613.57	7,176,829.54	49,668.88	28,197,610.14	49,889,722.13	689.00	เรื่อง	72,408.89
5	สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	391,271,409.87	14,500,205.17	2,795,300.07	117,832,469.31	526,399,384.42	476.00	เรื่อง	1,105,881.06

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27						
การบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวง และบริการด้านการบิน	204,608,780.11	1,965,379.98	2,279,053.40	49,744,462.83	258,597,676.31	3.00	เรื่อง	86.20	(17.60)	-	(17.60)
การปฏิบัติการฝนหลวง	348,668,187.29	4,638,341.45	7,757,023.83	489,355,727.92	850,419,280.49	230.00	ล้านไร่	3,697,475.13	(10.70)	-	(10.70)
บริการด้านการบิน	5,030,016.41	1,704.94	72,137.29	4,061,006.44	9,164,865.08	3,194.00	เที่ยวบิน	2,869.40	(56.21)	(48.13)	(15.58)
ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	8,553,627.81	2,829,946.03	213,226.90	15,640,077.55	27,236,878.29	401.00	เรื่อง	67,922.39	(45.41)	(41.80)	(6.20)
สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	54,907,075.59	2,723,249.20	2,020,884.75	33,364,228.56	93,015,438.10	414.00	เรื่อง	224,674.97	(82.33)	(13.03)	(79.68)

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
5	สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก สนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง ลดลง 79.68% และ ต้นทุนรวม ลดลง 45.41% ตามลำดับ เนื่องจาก ปีงบประมาณ 2565 ไม่มีการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงเคลื่อนที่เร็ว และระยะเวลาในการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีระหว่างเดือนมีนาคม - สิงหาคม 2565 ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เป็นผลสืบเนื่องจากปรากฏการณ์ลานีญาและปัญหาอุทกภัยในหลายพื้นที่ของประเทศไทย ทำให้สถานการณ์น้ำเกินความต้องการในการใช้ประโยชน์สร้างความเดือดร้อนเสียหายแก่ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจึงต้องปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีเร็วขึ้นกว่าทุกปี

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค. 63 - ก.ย. 64)							
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,082,948,574.83	44,380,693.19	9,193,684.61	726,838,596.42	1,863,361,549.05			
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ	244,216,606.00	3,122,343.74	1,546,639.80	64,962,485.26	313,848,074.80	3.00	เรื่อง	104,616,024.933
2	โครงการปฏิบัติการฝนหลวง	416,379,694.81	19,429,509.74	4,685,472.78	511,799,604.57	952,294,281.90	230.00	ล้านไร่	4.140
3	การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง และบริการด้านการบิน	422,352,274.02	21,828,839.71	2,961,572.03	150,076,506.59	597,219,192.35	6,158.00	เที่ยวบิน	96,982.66

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
ต้นทุนรวม	621,767,687.21	12,158,621.61	12,342,326.16	592,165,503.29	1,238,434,138.27						
รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ บริหารจัดการทรัพยากรน้ำ	204,608,780.11	1,965,379.98	2,279,053.40	49,744,462.83	258,597,676.31	3.00	เรื่อง	86,199,225.44	(17.60)	-	(17.60)
โครงการปฏิบัติการฝนหลวง	348,668,187.29	4,638,341.45	7,757,023.83	489,355,727.92	850,419,280.49	230.00	ล้านไร่	3.70	(10.70)	-	(10.70)
การสนับสนุนการปฏิบัติการฝน หลวงและบริการด้านการบิน	68,490,719.81	5,554,900.18	2,306,248.94	53,065,312.55	129,417,181.47	3,194.00	เที่ยวบิน	40,518.84	(78.33)	(48.13)	(58.22)

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
3	การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย การสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน ลดลง 58.19% และ ต้นทุนรวม ลดลง 78.33% ตามลำดับ เนื่องจาก ปีงบประมาณ 2565 ไม่มีการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงเคลื่อนที่เร็ว ระยะเวลาในการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีระหว่างเดือนมีนาคม - สิงหาคม 2565 ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เป็นผลสืบเนื่องจากปรากฏการณ์ลาญ่าและปัญหาอุทกภัยในหลายพื้นที่ของประเทศไทย ทำให้สถานการณ์น้ำเกินความต้องการในการใช้ประโยชน์สร้างความเดือดร้อนเสียหายแก่ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจึงต้องปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีเร็วขึ้นกว่าทุกปี

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564										ต้นทุนรวม (y-1)
			ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร						
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5106 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)	5107	5212 (y-1)		
	ต้นทุนรวม (y-1)		105,130,609.64	640,868,938.09	-	745,999,547.73	786,092,188.20	103,966,323.88	6,992,906.76	194,139.39	-	897,245,558.23	1,643,245,105.96
	#ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1	กองปฏิบัติการฝนหลวง	07021	9,941,511.43	428,298,747.64	-	438,240,259.07	251,477,408.01	26,145,651.37	5,314,598.42	194,139.39	-	283,131,797.19	721,372,056.26
2	กองบริหารการบินเกษตร	07021	86,448,519.84	133,646,797.39	-	220,095,317.23	442,934,884.50	70,298,902.81	241,005.48	-	-	513,474,792.79	733,570,110.02
3	กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	07021	962,978.00	61,518,055.78	-	62,481,033.78	38,273,458.98	5,788,885.10	94,589.30	-	-	44,156,933.38	106,637,967.16
	#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
1	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	07021	44,960.00	32,110.09	-	77,070.09	964,845.94	-	136,320.00	-	-	1,101,165.94	1,178,236.03
2	กลุ่มตรวจสอบภายใน	07021	68,470.00	39,355.48	-	107,825.48	446,571.66	59,994.00	21,276.50	-	-	527,842.16	635,667.64
3	สำนักงานเลขานุการกรม	07021	7,451,603.37	17,014,163.58	-	24,465,766.95	38,149,323.72	1,342,068.60	770,515.30	-	-	40,261,907.62	64,727,674.57
4	กองแผนงาน	07021	185,377.00	80,907.21	-	266,284.21	2,607,384.31	570.00	343,320.76	-	-	2,951,275.07	3,217,559.28
5	กองส่งเสริมและเผยแพร่โครงการพระราชดำริ	07021	27,190.00	238,800.92	-	265,990.92	11,238,311.08	330,252.00	71,281.00	-	-	11,639,844.08	11,905,835.00

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565												ผลการเปรียบเทียบ			
		ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้จ่าย ดำเนินงาน รักษาความ มั่นคงของ ประเทศ (คงที่)	ค่าใช้จ่าย อื่น (คงที่)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย บุคลากร (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย อื่น (ผันแปร)	รวม (ผันแปร)				
		5101	5105	5106			5104	5103	5102	5107	5101			total_a			
ต้นทุนรวม		185,439,450.05	543,303,864.39	-	-	728,743,314.44	296,148,255.77	79,273,535.33	2,917,193.20	-	-	-	378,338,984.30	1,107,082,298.74	(2.31)	(57.83)	(32.63)
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																	
กองปฏิบัติการฝนหลวง	07021	3,914,993.75	357,448,521.63	-	-	361,363,515.38	137,462,247.28	21,897,973.00	1,095,350.50	-	-	-	160,455,570.78	521,819,086.16	(17.54)	(43.33)	(27.66)
กองบริหารการบินเกษตร	07021	24,785,943.62	137,768,806.79	-	-	162,554,750.41	113,318,762.93	54,080,630.30	119,633.00	-	-	-	167,519,026.23	330,073,776.64	(26.14)	(67.38)	(55.00)
กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝน หลวง	07021	509,950.00	31,412,984.61	-	-	31,922,934.61	17,280,345.69	1,480,603.40	371,120.70	-	-	-	19,132,069.79	51,055,004.40	(48.91)	(56.67)	(52.12)
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	07021	-	41,249.44	-	-	41,249.44	719,323.01	3,048.00	656,119.00	-	-	-	1,378,490.01	1,419,739.45	(46.48)	25.18	20.50
กลุ่มตรวจสอบภายใน	07021	72,000.00	47,207.60	-	-	119,207.60	248,204.39	179,945.00	10,350.00	-	-	-	438,499.39	557,706.99	10.56	(16.93)	(12.26)
สำนักงานเลขานุการกรม	07021	155,988,105.18	16,069,241.06	-	-	172,057,346.24	16,037,793.99	1,199,049.63	503,043.00	-	-	-	17,739,886.62	189,797,232.86	603.26	(55.94)	193.22
ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	07021	111,255.00	118,014.29	-	-	229,269.29	1,438,692.02	31,161.00	9,193.00	-	-	-	1,479,046.02	1,708,315.31	(13.90)	(49.88)	(46.91)
กองส่งเสริมและเผยแพร่โครงการ พระราชดำริ	07021	57,202.50	397,838.97	-	-	455,041.47	9,642,886.46	401,125.00	152,384.00	-	-	-	10,196,395.46	10,651,436.93	71.07	(12.40)	(10.54)

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
1	กองปฏิบัติการฝนหลวง	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 ในปีงบประมาณ 2565 กองปฏิบัติการฝนหลวง ต้นทุนรวมลดลง 27.66% ต้นทุนผันแปรลดลง 43.33% และต้นทุนคงที่ลดลง 17.54% เนื่องจาก เนื่องจาก ปีงบประมาณ 2565 ไม่มีการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงเคลื่อนที่เร็ว ระยะเวลาในการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีระหว่างเดือนมีนาคม - สิงหาคม 2565 ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เป็นผลสืบเนื่องจากปรากฏการณ์ลานีญาและปัญหาอุทกภัยในหลายพื้นที่ของประเทศไทย กรมฝนหลวงและการบินเกษตรจึงดำเนินการปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีเร็วขึ้น
2	กองบริหารการบินเกษตร	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 ในปีงบประมาณ 2565 กองบริหารการบินเกษตร ต้นทุนรวมลดลง 55% ต้นทุนผันแปรลดลง 67.38% และต้นทุนคงที่ลดลง 26.14% เนื่องจาก ไม่มีการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงเคลื่อนที่เร็ว และระยะเวลาในการเปิดหน่วยปฏิบัติการฝนหลวงประจำปีระหว่างเดือนมีนาคม - สิงหาคม 2565 ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เป็นผลสืบเนื่องจากปรากฏการณ์ลานีญาและปัญหาอุทกภัยในหลายพื้นที่ของประเทศไทย อีกทั้ง การจัดเตรียมเครื่องมืออุปกรณ์สำหรับการให้บริการด้านการบิน เป็นภารกิจต่อเนื่องจากปีงบประมาณ 2564 เพื่อใช้ในการขับเคลื่อนภารกิจปฏิบัติการฝนหลวงในการตัดแปรสภาพอากาศ
3	กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 ในปีงบประมาณ 2565 กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง ต้นทุนรวม ลดลง 52.12% ต้นทุนผันแปรลดลง 56.67% และต้นทุนคงที่ลดลง 48.91% เนื่องจาก เป็นการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ซึ่งแผนการปฏิบัติราชการที่เกี่ยวข้องจะเริ่มตามแผนปฏิบัติราชการ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 - 2570) ของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร
1	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	- ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 ในปีงบประมาณ 2565 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 20.50% ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น 25.18% เนื่องจาก กรมฝนหลวงและการบินเกษตร มีการขับเคลื่อนเพิ่มประสิทธิภาพระบบการทำงานภาครัฐ ให้มีขีดสมรรถนะสูงและบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โดยการพัฒนาระบบงานและบุคลากรให้ทันต่อการปรับเปลี่ยนสู่องค์กรดิจิทัล
3	สำนักงานเลขานุการกรม	- ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 ในปีงบประมาณ 2565 สำนักงานเลขานุการกรม ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น 193.22% ต้นทุนผันแปรลดลง 55.94% เนื่องจาก กรมฝนหลวงและการบินเกษตร ได้เพิ่มประสิทธิภาพระบบการทำงานภาครัฐ ให้องค์กรมีขีดสมรรถนะสูงและบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลให้เป็นระบบราชการ 4.0 (PMQA 4.0) ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐให้ทันสมัย นวัตกรรม เทคโนโลยี และระบบการทำงานที่เป็นดิจิทัล เพื่อประสิทธิภาพของการบริการภาครัฐที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ มีความโปร่งใสยืดหยุ่นและคล่องตัว
4	ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	- ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4 ในปีงบประมาณ 2565 ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล ต้นทุนรวม ลดลง 46.91% ต้นทุนผันแปรลดลง 49.88% และต้นทุนคงที่ลดลง 13% เนื่องจาก เป็นการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ซึ่งแผนการปฏิบัติราชการที่เกี่ยวข้องจะเริ่มตามแผนปฏิบัติราชการ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 - 2570) ของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	เหตุผล ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม) ลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่ายได้เป็นส่วนตามกิจกรรมย่อยอย่างชัดเจน ส่งผลให้ต้นทุนผันแปร รวมถึงต้นทุนคงที่และต้นทุนรวมลดลงตามลำดับ
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	เหตุผล ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม) ลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่ายได้เป็นส่วนตามกิจกรรมย่อยอย่างชัดเจน ส่งผลให้ต้นทุนผันแปร รวมถึงต้นทุนคงที่และต้นทุนรวมลดลงตามลำดับ

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของ กรมฝนหลวงและการบินเกษตร กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565**

ในปีงบประมาณ 2565 กรมฝนหลวงและการบินเกษตร ได้กำหนดให้มีกิจกรรมย่อยของกิจกรรมหลัก จำนวน 25 กิจกรรม ภายใต้กิจกรรมหลัก จำนวน 5 กิจกรรม คือ 1.การบริหารจัดการการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน 2. ด้านการปฏิบัติการฝนหลวง 3.บริการด้านการบิน 4.ศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง และ 5. ด้านสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวง เป็นข้อมูลที่น่ามาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตพร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รวมทั้งวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เกิดขึ้น

สรุป การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักและกิจกรรมหลัก จะเห็นได้ว่าลดลงจากปีงบประมาณ 2564 กิจกรรมการสนับสนุนการปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน ต้นทุนรวม ลดลง 82.33% ปริมาณ ลดลง 13.03% และต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 79.68% เนื่องจาก มีฝนตกต่อเนื่องเป็นระยะๆ โดยในบางพื้นที่ฝนตกชุกหนาแน่น กับมีฝนตกหนักมากในบางแห่ง ส่งผลกระทบทำให้เกิดสภาวะน้ำท่วมฉับพลัน และน้ำป่าไหลหลากในหลายพื้นที่ การให้บริการด้านการบินลดลง แต่ก็ยังคงเป็นภารกิจสำคัญในการขับเคลื่อนภารกิจการปฏิบัติการฝนหลวงในการตัดแปรสภาพอากาศ และการให้บริการด้านการบินเพื่อสนับสนุนภารกิจด้านการเกษตร การศึกษา ค้นคว้า วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวง ในการแก้ไขปัญหาภัยแล้ง การเติมน้ำในเขื่อน ตลอดจนปัญหาภัยพิบัติอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของภูมิอากาศ และสภาวะโลกร้อน รวมทั้งการบินสนับสนุนหน่วยงานอื่นที่ร้องขอ เพื่อการให้บริการด้านการบินเป็นไปอย่างปลอดภัย กรมฝนหลวงและการบินเกษตร ได้ยึดถือและปฏิบัติการบินภายใต้กฎระเบียบและมาตรฐานด้านการบินที่เกี่ยวข้อง โดยมีการศึกษาพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวงตามโครงการความร่วมมือด้านวิชาการ โดยมุ่งเน้นในการช่วยเหลือพื้นที่การเกษตรที่ประสบภัยแล้งสร้างความชุ่มชื้นให้กับป่าไม้ และเพิ่มปริมาณน้ำใช้การได้ที่อยู่ในเกณฑ์น้อย รวมทั้งบรรเทาหมอกควัน ไฟป่า และปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็ก โดยมอบหมายให้ศูนย์ปฏิบัติการฝนหลวงประจำภาคทั้ง 7 ศูนย์ ดำเนินการจัดตั้งหน่วยปฏิบัติการฝนหลวง รวม 18 หน่วยปฏิบัติการฝนหลวง ในการปฏิบัติการฝนหลวงตามแผนปฏิบัติการฝนหลวงให้ครอบคลุมพื้นที่ลุ่มน้ำ 22 ลุ่มน้ำทั่วประเทศ ในพื้นที่ 77 จังหวัด