

**ตารางที่ 1** รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	697,728,389.18	60,738,590.98	69,019,993.51	827,486,973.67
2. ค่าใช้จ่ายด้านฝึกอบรม	45,271,146.16	617,930.00	169,146.00	46,058,222.16
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	58,131,370.71			58,131,370.71
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	513,027,638.45	38,074,412.50	369,820.00	551,471,870.95
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32,947,188.99	18,835,155.98	3,917,115.56	55,699,460.53
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	531,042,704.24	12,581,565.00	1,999,999.68	545,624,268.92
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	116,120.86	442,989.17		559,110.03
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,878,264,558.59</b>	<b>131,290,643.63</b>	<b>75,476,074.75</b>	<b>2,085,031,276.97</b>

**หมายเหตุ**

ค่าใช้จ่ายจากระบบ GFMIS

8,529,067,735.28

**หัก** ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บ้านอุปถัมภ์	239,530,180.11
บ้านอุปถัมภ์พิเศษ	542,776.68
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	1,335,616.60
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	45,158,585.20
เงินบำเหน็จ	2,154,717.00
เงินบำเหน็จตกทอด	11,816,325.84
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	16,121,580.10
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย	1,509,416.52
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	14,816,511.22
บำเหน็จบ้านอุปถัมภ์อื่น	564.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	728,165.25
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	37,523,501.31

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบ็ยหวัด/บ้านาญ	11,486,953.23	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบ็ยหวัด/บ้านาญ	996,500.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบ็ยหวัด/บ้านาญ	1,220,703.30	
พักเบิกเงินอุดหนุน	431,301,161.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	118,915,503.16	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	7,539,742.49	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	18,530,956.77	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	7,192,118.46	
TE-เงินตรงราชการ	2,555,191,218.07	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	4,265,859.19	
ลูกหนี้ปีก่อนหักล้างปี 2558	15,294,834.20	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช้ต้นทุนของ สป.กษ	2,900,862,968.61	6,444,036,458.31
		<u>2,085,031,276.97</u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและตัด จำหน่าย	รวม	
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>													
1. สกต.	11,002,176.11	2,287,711.00	21,464,249.69	132,262,536.28	780,474.51	55,204,874.19	-	223,002,021.78	953,745.13	1,446,520.66	4,221.01	2,404,486.80	<b>225,406,508.58</b>
2. กกส.	11,111,526.73	490,934.50	529,873.05	55,987,741.73	1,970,281.84		-	70,090,357.85	953,745.13	1,898,412.99	3,896.32	2,856,054.44	<b>72,946,412.29</b>
3. สตร.	30,510,999.79	1,407,995.30	7,932,429.74	3,449,196.92	899,723.21		-	44,200,344.96	1,059,716.81	2,247,335.83	3,896.32	3,310,948.96	<b>47,511,293.92</b>
4. กนท.	12,916,260.91	163,135.00	967,668.65	19,859,994.64	422,092.28	150,000.00	-	34,479,151.48	741,801.77	1,151,387.28	2,597.55	1,895,786.60	<b>36,374,938.08</b>
5. ศทส.	9,381,906.44	610,308.00	27,715.00	7,815,595.96	13,969,396.01		417,543.94	32,222,465.35	600,506.19	928,904.08	2,272.85	1,531,683.12	<b>33,754,148.47</b>
6. สกธ.	12,381,256.29	17,801,753.00	145,076.00	36,741,694.30	2,148,739.07	5,717,815.00	-	74,936,333.66	989,069.02	44,467.22	3,896.32	1,037,432.57	<b>75,973,766.23</b>
7. สปช.	120,081,963.65		-	40,974,392.18	2,315,151.66	6,715,347.73	-	170,086,855.22	529,858.41	226,044.06	1,217.60	757,120.07	<b>170,843,975.29</b>
8. สผง.	27,383,575.19	1,478,089.49	665,673.70	11,374,731.50	1,463,455.50	396,265,700.00	-	438,631,225.38	1,589,575.22	2,062,587.36	7,873.81	3,660,036.39	<b>442,291,261.77</b>
9. สกร.	12,928,605.69	419,849.50	1,220,700.53	4,992,942.01	241,138.55		-	19,803,236.28	847,773.45	1,715,819.65	6,250.35	2,569,843.45	<b>22,373,079.73</b>
10. กษ.จ.	416,084,335.46	19,136,825.36	21,117,314.24	173,057,456.93	24,172,141.15	34,570,532.00	119,603.49	688,258,208.63	27,969,109.20	-	-	27,969,109.20	<b>716,227,317.83</b>
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>													
1. สตน.	7,803,976.65	184,536.56	291,479.75	1,290,039.35	153,859.51		-	9,723,891.82	600,506.19	630,328.89	1,866.99	1,232,702.07	<b>10,956,593.89</b>
2. สพบ.	5,153,462.20	1,279,066.96	70,552.00	1,824,105.16	286,848.26		-	8,614,034.58	353,238.94	463,297.72	1,298.77	817,835.43	<b>9,431,870.01</b>
3. กก.	32,321,957.60	14,000.00	2,050,897.33	17,561,298.11	2,674,356.26		21,962.60	54,644,471.90	1,978,138.05	4,011,173.34	9,334.94	5,998,646.32	<b>60,643,118.22</b>
4. กกจ.	22,083,311.86	188,786.49	119,855.00	1,479,845.68	370,907.44		-	24,242,706.47	1,695,546.90	2,078,226.27	5,600.96	3,779,374.13	<b>28,022,080.60</b>
5. กค.	28,144,466.91	4,100.00	206,504.68	5,959,264.26	2,897,849.66	47,000,000.00	-	84,212,185.51	2,472,672.56	2,941,365.23	7,792.64	5,421,830.43	<b>89,634,015.94</b>
6. สกม.	9,353,878.70	346,470.00	130,673.10	1,318,939.81	229,004.75		-	11,378,966.36	671,153.98	730,433.73	2,678.72	1,404,266.43	<b>12,783,232.79</b>
7. สร	14,095,354.77	244,661.00	1,190,708.25	9,765,032.56	635,205.87		-	25,930,962.45	741,801.77	3,180,759.28	4,139.84	3,926,700.89	<b>29,857,663.34</b>
<b>รวม</b>	<b>782,739,014.95</b>	<b>46,058,222.16</b>	<b>58,131,370.71</b>	<b>525,714,807.38</b>	<b>55,630,625.53</b>	<b>545,624,268.92</b>	<b>559,110.03</b>	<b>2,014,457,419.68</b>	<b>44,747,958.72</b>	<b>25,757,063.57</b>	<b>68,835.00</b>	<b>70,573,857.29</b>	<b>2,085,031,276.97</b>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. เรื่องที่มีการศึกษาวิเคราะห์	142,841,262.23		916,698.13	502,205.14	144,260,165.49	38.00	จำนวนเรื่อง	3,796,320.14
2. สนับสนุนการดำเนินโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	58,029,262.78		372,408.61	204,020.84	58,605,692.23	15.00	จำนวนเรื่อง	3,907,046.15
3. การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ	22,318,947.22		143,234.08	78,469.55	22,540,650.86	35.00	จำนวนครั้ง	644,018.60
4. ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	69,538,737.22	58,010.00	1,375,486.90	1,974,178.16	72,946,412.29	1,399.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	52,141.82
5. สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่	44,699,948.72	-	1,907,725.67	903,619.53	47,511,293.92	851.00	จำนวนฉบับของรายงานผลการตรวจราชการ	55,829.96
6. ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจ	24,285,716.82	-	786,144.76	297,282.88	25,369,144.46	15,782.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรมตามแนวทฤษฎีใหม่ โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	1,607.47
7. ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	6,853,887.43	-	224,612.79	84,937.97	7,163,438.18	3,427.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้ตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	2,090.29
8. การอำนวยความสะดวกในการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืนโดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	3,687,580.05	-	112,306.39	42,468.98	3,842,355.43	4.00	จำนวนเรื่อง	960,588.86
9. การประชุมหารือ เจริญ ฐกิจนานาชาติ	38,898,614.93	10,726,722.78	932,944.10	694,910.78	51,253,192.59	60.00	จำนวนครั้ง	854,219.88
10. เจริญความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตร	51,864,819.91	14,302,297.04	1,243,925.47	926,547.70	68,337,590.12	221.00	จำนวนครั้ง	309,219.86
11. การดำเนินภารกิจเพื่อส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	38,898,614.93	10,726,722.78	932,944.10	694,910.78	51,253,192.59	221.00	จำนวนเรื่อง	231,914.90
12. สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	25,854,945.71		153,430.31	86,808.43	26,095,184.44	13.00	จำนวนโครงการ	2,007,321.88
13. อำนวยการและประสานงานโครงการพระราชดำริ	3,374,289.52		20,023.96	11,329.24	3,405,642.72	13.00	จำนวนโครงการ	261,972.52
14. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของ สป.	5,477,742.73		32,506.42	18,391.62	5,528,640.77	61.00	จำนวนครั้ง	90,633.46
15. อำนวยการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	6,617,113.22		39,267.76	22,217.07	6,678,598.05	734.00	จำนวนครั้ง	9,098.91
16. อำนวยการและประสานงานโครงการนโยบายและโครงการพิเศษ	9,114,963.91		54,090.68	30,603.65	9,199,658.24	17.00	จำนวนเรื่อง	541,156.37
17. พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	26,731,384.55		158,631.33	89,751.09	26,979,766.97	9,910.00	จำนวนเกษตรกร	2,722.48
18. สนับสนุนการดำเนินงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ	355,176,838.92		2,107,716.33	1,192,512.41	358,477,067.66	76.00	จำนวนจังหวัด	4,716,803.52
19. การช่วยเหลือเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	6,208,513.56		429,193.69	74,216.67	6,711,923.92	9,396.00	จำนวนเกษตรกร	714.34
20. การติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาชีพของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียนฯ	4,139,009.04		286,129.13	49,477.78	4,474,615.95	297.00	จำนวนลูกหนี้เกษตรกรที่ได้รับการติดตามพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	15,066.05
21. การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	6,208,513.56		429,193.69	74,216.67	6,711,923.92	46.00	จำนวนครั้ง	145,911.39

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	4,139,009.04		286,129.13	49,477.78	4,474,615.95	1,068.00	จำนวนเรื่อง	4,189.72
23. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	626,470,477.95	10,457,345.97	42,651,602.14	23,688,698.33	703,268,124.38	76.00	จำนวนจังหวัด	9,253,527.95
24. อำนวยความสะดวกและประสานงานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์	11,391,894.54	213,415.22	870,440.86	483,442.82	12,959,193.45	76.00	จำนวนจังหวัด	170,515.70
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1. กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	8,722,531.55		782,231.76	137,039.32	9,641,802.62	2,621.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,678.67
2. งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง	1,189,436.12		106,667.97	18,687.18	1,314,791.27	28.00	จำนวนครั้ง	46,956.83
3. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,654,066.99		489,655.99	288,147.03	9,431,870.01	1.00	ด้าน	9,431,870.01
4. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	22,112,496.16	8,781.44	1,175,941.43	1,073,476.48	24,370,695.51	102,908.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	236.82
5. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	10,893,652.82	4,390.72	587,970.72	536,738.24	12,022,752.50	287,131.00	กิโลเมตร	41.87
6. งานอาคารสถานที่ และรักษาความปลอดภัย	16,549,244.71	6,586.08	881,956.08	805,107.36	18,242,894.23	2,446.00	จำนวนรอบ	7,458.26
7. งานพิธีและกิจกรรมพิเศษ	5,442,226.15	2,195.36	293,985.36	268,369.12	6,006,775.99	65.00	จำนวนครั้ง	92,411.94
8. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	25,107,680.21		2,537,891.99	376,508.40	28,022,080.60	1,791.00	จำนวนบุคลากร	15,646.05
9. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	27,342,902.84	-	1,277,460.46	958,861.96	29,579,225.26	151,064.00	จำนวนเอกสารรายการ	195.81
10. กิจกรรมด้านการพัสดุ	55,514,378.50	-	2,593,631.84	1,946,780.34	60,054,790.68	2,001.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	30,012.39
11. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	7,501,542.41	167,017.58	359,631.86	5,588,667.55	13,616,859.39	1,794.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	7,590.22
12. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	10,964,313.62	250,526.36	539,447.79	8,383,001.32	20,137,289.08	1.00	ระบบ	20,137,289.08
13. กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	71,692,476.67	655,031.00	1,473,623.17	2,152,635.39	75,973,766.23	213,492.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	355.86
14. กิจกรรมด้านแผนงาน	5,872,140.21		34,846.88	19,715.81	5,926,702.91	1.00	ด้าน	5,926,702.91
15. งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิติกรรมสัญญาและคดี	11,595,739.39		955,809.93	231,683.47	12,783,232.79	3,118.00	จำนวนเรื่อง	4,099.82
16. วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	28,198,898.10		1,019,419.53	639,345.71	29,857,663.34	8,916.00	จำนวนเรื่อง	3,348.77
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	55,556,577.34	40,595.06	1,955,526.10	1,715,508.03	59,268,206.53	13.00	จำนวนโครงการ	4,559,092.81
2. การพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	758,451,815.41	11,411,803.91	47,340,663.02	37,065,905.76	854,270,188.10	76.00	จำนวนจังหวัด	11,240,397.21
3. การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	56,284,284.68	27,970.84	1,546,120.68	1,612,610.22	59,470,986.42	1,794.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	33,149.94
4. การบริหารแผนงานโครงการของ สป.กษ.	74,350,392.74	146,971.13	2,800,375.56	2,344,427.84	79,642,167.27	18.00	จำนวนเรื่อง	4,424,564.85
5. พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	262,362,482.53	32,143.70	3,303,090.27	2,756,669.18	268,454,385.68	57.00	จำนวนเรื่องที่ได้รับการพัฒนาและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรและแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวข้อง	4,709,726.06
6. เกษตรกรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	138,056,330.51	35,765,369.04	3,521,623.45	2,529,189.33	179,872,512.32	35.00	จำนวนเรื่อง	5,139,214.64
7. เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	24,469,249.05	17,757.03	1,172,568.84	788,379.35	26,447,954.27	6,396.00	จำนวนเกษตรกร	4,135.08
8. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	19,808,184.38	12,134.82	993,408.06	595,364.91	21,409,092.16	297.00	จำนวนลูกหนี้เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	72,084.49
9. การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	23,379,118.93	14,990.79	1,098,760.59	667,144.40	25,160,014.71	18.00	จำนวนครั้ง	1,397,778.59
10. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	18,946,970.56	12,558.73	978,435.16	597,158.81	20,535,123.27	1,068.00	จำนวนเรื่อง	19,227.64
11. การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	30,422,004.48	26,281.81	1,222,590.88	1,271,386.53	32,942,263.70	76.00	จำนวนจังหวัด	433,450.84
12. ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	50,870,916.10	16,216.85	1,875,609.27	1,174,276.92	53,937,019.13	19,209.00	จำนวนเกษตรกร	2,807.90
13. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	34,230,108.74	31,289.20	1,244,574.86	1,061,835.43	36,567,808.23	3,000.00	จำนวนเกษตรกร	12,189.27
14. การสนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	362,987,379.47	22,959.44	2,523,612.45	1,519,603.82	367,053,555.17	76.00	จำนวนจังหวัด	4,829,652.04
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. บูรณาการพัฒนาและแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรแบบมีส่วนร่วม	362,987,379.47	22,959.44	2,523,612.45	1,519,603.82	367,053,555.17	202.00	จำนวนเรื่องในการพัฒนาหรือแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรร่วมกับหน่วยงานในจังหวัดหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,817,096.81
2. การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	34,230,108.74	31,289.20	1,244,574.86	1,061,835.43	36,567,808.23	289.00	จำนวนอาสาสมัครและสหกรณ์ที่สนับสนุนการปฏิบัติงานในพื้นที่	126,532.21
3. สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	55,556,577.34	40,595.06	1,955,526.10	1,715,508.03	59,268,206.53	98.21	ร้อยละความสำเร็จของการประสานและอำนวยความสะดวกโครงการพระราชดำริเป็นไปตามแผนที่กำหนด	603,484.44
4. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	758,451,815.41	11,411,803.91	47,340,663.02	37,065,905.76	854,270,188.10	76.00	จังหวัดที่สามารถอำนวยความสะดวกบูรณาการงาน/โครงการด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัดที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนด	11,240,397.21
5. การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	56,284,284.68	27,970.84	1,546,120.68	1,612,610.22	59,470,986.42	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนบริการข้อมูลสารสนเทศ	594,709.86
6. สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	74,350,392.74	146,971.13	2,800,375.56	2,344,427.84	79,642,167.27	99.62	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานของหน่วยงานที่สนับสนุนการบริหารจัดการ	799,459.62
7. อำนวยการด้านการเกษตรต่างประเทศ	400,418,813.04	35,797,512.74	6,824,713.71	5,285,858.51	448,326,898.00	98.93	ร้อยละความสำเร็จของการประชุม เจรจา ทหารีอ กับต่างประเทศเพื่อพัฒนาความร่วมมือ แก้ไขปัญหาและขยายตลาดสินค้าเกษตรตามแผนที่กำหนด	4,531,758.80
8. สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพเกษตรกร	167,896,443.50	99,940.02	7,341,372.81	5,093,710.92	180,431,467.24	21,207.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพ	8,508.11
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. อำนวยการและบริหารจัดการด้านงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ	362,987,379.47	22,959.44	2,523,612.45	1,519,603.82	367,053,555.17	99.46	ร้อยละความสำเร็จของการอำนวยการและบริหารจัดการ สภาเกษตรกรที่บรรลุผลตามที่กำหนด	3,690,464.06
2. ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรให้จังหวัดชายแดนภาคใต้	34,230,108.74	31,289.20	1,244,574.86	1,061,835.43	36,567,808.23	3,000.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้าน การเกษตร	12,189.27
3. อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,512,958,326.71	47,524,793.69	67,808,771.89	53,118,021.28	1,681,409,913.57	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการอำนวยการและบริหารจัดการ ด้านเกษตรที่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด	16,814,099.14
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>			



ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>																			
1. เรื่องที่มีการศึกษาวิเคราะห์	32,405,450.25	13,962,645.02	245,158.83	687,014.20	47,300,268.30	40.00	จำนวนเรื่อง	1,182,506.71	142,841,262.23		916,698.13	502,205.14	144,260,165.49	38.00	จำนวนเรื่อง	3,796,320.14	204.99	-5.00	221.04
2. สนับสนุนการดำเนินโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	178,327,163.07		384,308.79	202,948.15	178,914,420.01	11.00	จำนวนเรื่อง	16,264,947.27	58,029,262.78		372,408.61	204,020.84	58,605,692.23	15.00	จำนวนเรื่อง	3,907,046.15	-67.24	36.36	-75.98
3. การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ	68,587,370.41		147,811.07	78,056.98	68,813,238.46	32.00	จำนวนครั้ง	2,150,413.70	22,318,947.22		143,234.08	78,469.55	22,540,650.86	35.00	จำนวนครั้ง	644,018.60	-67.24	9.38	-70.05
4. ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	57,717,661.76	-	1,296,011.85	3,135,830.42	62,149,504.03	1,346.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	46,173.48	69,538,737.22	58,010.00	1,375,486.90	1,974,178.16	72,946,412.29	1,399.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	52,141.82	17.37	3.94	12.93
5. สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่	41,760,154.72	-	2,094,736.28	1,220,755.17	45,075,646.17	111.00	จำนวนฉบับของรายงานผล	406,086.90	44,699,948.72	-	1,907,725.67	903,619.53	47,511,293.92	851.00	จำนวนฉบับของรายงานผลการตรวจราชการ	55,829.96	5.40	666.67	-86.25
6. ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจ	16,007,453.62	-	1,037,649.64	322,334.83	17,367,438.10	15,575.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรมฯ	1,115.08	24,285,716.82	-	786,144.76	297,282.88	25,369,144.46	15,782.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรมตามแนวทฤษฎีใหม่ โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	1,607.47	46.07	1.33	44.16
7. ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	3,419.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้ฯ	1,800.35	6,853,887.43	-	224,612.79	84,937.97	7,163,438.18	3,427.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้ตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	2,090.29	16.38	0.23	16.10
8. การอำนวยความสะดวกในทางที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืนโดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	2,123,592.90	-	148,235.66	46,047.83	2,317,876.40	4.00	จำนวนเรื่อง	579,469.10	3,687,580.05	-	112,306.39	42,468.98	3,842,355.43	4.00	จำนวนเรื่อง	960,588.86	65.77	0.00	65.77
9. การประชุมหารือ เจริญ จรุงกิจนานาชาติ	438,959,170.63		945,990.88	499,564.67	440,404,726.17	56.00	จำนวนเรื่อง	7,864,370.11	38,898,614.93	10,726,722.78	932,944.10	694,910.78	51,253,192.59	60.00	จำนวนครั้ง	854,219.88	-88.36	7.14	-89.14
10. เจริญความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตร	43,207,267.00	18,616,860.03	326,878.44	916,018.93	63,067,024.40	236.00	จำนวนครั้ง	267,233.15	51,864,819.91	14,302,297.04	1,243,925.47	926,547.70	68,337,590.12	221.00	จำนวนครั้ง	309,219.86	8.36	-6.36	15.71
11. การดำเนินการกิจเพื่อส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	32,405,450.25	13,962,645.02	245,158.83	687,014.20	47,300,268.30	490.00	จำนวนเรื่อง	96,531.16	38,898,614.93	10,726,722.78	932,944.10	694,910.78	51,253,192.59	221.00	จำนวนเรื่อง	231,914.90	8.36	-54.90	140.25
12. สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	19,933,104.71	-	1,024,244.11	1,743,972.12	22,701,320.94	14.00	จำนวนโครงการ	1,621,522.92	25,854,945.71		153,430.31	86,808.43	26,095,184.44	13.00	จำนวนโครงการ	2,007,321.88	14.95	-7.14	23.79
13. อำนวยการและประสานงานโครงการพระราชดำริ									3,374,289.52		20,023.96	11,329.24	3,405,642.72	13.00	จำนวนโครงการ	261,972.52	100.00	100.00	100.00
14. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของ สป.	579,920.80		32,956.20	56,114.26	668,991.26	64.00	จำนวนครั้ง	10,452.99	5,477,742.73		32,506.42	18,391.62	5,528,640.77	61.00	จำนวนครั้ง	90,633.46	726.41	-4.69	767.06
15. อำนวยการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	2,715,173.04	-	144,617.02	246,238.23	3,106,028.29	459.00	จำนวนครั้ง	6,766.95	6,617,113.22		39,267.76	22,217.07	6,678,598.05	737.00	จำนวนครั้ง	9,061.87	115.02	60.57	33.91
16. อำนวยการและประสานงานโครงการนโยบายและโครงการพิเศษ									9,114,963.91		54,090.68	30,603.65	9,199,658.24	17.00	จำนวนเรื่อง	541,156.37	100.00	100.00	100.00
17. พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	3,000.00	จำนวนเกษตรกร	9,240.24	26,731,384.55		158,631.33	89,751.09	26,979,766.97	9,910.00	จำนวนเกษตรกร	2,722.48	-2.67	230.33	-70.54
18. สนับสนุนการดำเนินงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ									355,176,838.92		2,107,716.33	1,192,512.41	358,477,067.66	76.00	จำนวนจังหวัด	4,716,803.52	100.00	100.00	100.00
19. การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	7,062,883.83	-	356,751.03	41,355.65	7,460,990.51	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	2,463.19	6,208,513.56		429,193.69	74,216.67	6,711,923.92	6,396.00	จำนวนเกษตรกร	1,049.39	-10.04	111.16	-57.40
20. การติดตามและพัฒนาพื้นที่พู่อาชีพของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียนฯ	3,930,057.89	-	237,834.02	27,570.43	4,195,462.34	307.00	จำนวนลูกหนี้เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและพื้นที่พู่อาชีพ	13,666.00	4,139,009.04		286,129.13	49,477.78	4,474,615.95	297.00	จำนวนลูกหนี้เกษตรกรที่ได้รับการติดตามพัฒนาและพื้นที่พู่อาชีพ	15,066.05	6.65	-3.26	10.24
21. การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	5,943,726.83	-	356,751.03	41,355.65	6,341,833.51	36.00	จำนวนครั้ง	176,162.04	6,208,513.56		429,193.69	74,216.67	6,711,923.92	46.00	จำนวนครั้ง	145,911.39	5.84	27.78	-17.17
22. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	3,928,617.89		237,834.02	27,570.43	4,194,022.34	1,160.00	จำนวนเรื่อง	3,615.54	4,139,009.04		286,129.13	49,477.78	4,474,615.95	1,068.00	จำนวนเรื่อง	4,189.72	6.69	-7.93	15.88
23. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	588,480,050.69	31,789,551.90	47,117,127.42	21,530,922.47	688,917,652.48	76.00	จำนวนจังหวัด	9,064,705.95	626,470,477.95	10,457,345.97	42,651,602.14	23,688,698.33	703,268,124.38	76.00	จำนวนจังหวัด	9,253,527.95	2.08	0.00	2.08
24. อำนวยการและประสานงานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์	2,082,174.62	-	101,470.42	172,772.85	2,356,417.89	76.00	จำนวนจังหวัด	31,005.50	11,391,894.54	213,415.22	870,440.86	483,442.82	12,959,193.45	76.00	จำนวนจังหวัด	170,515.70	449.95	0.00	449.95
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>																			

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)							ผลการเปรียบเทียบ			
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1. กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	8,875,555.94		904,856.48	155,781.88	9,936,194.30	3,170.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,134.45	8,722,531.55		782,231.76	137,039.32	9,641,802.62	2,621.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,678.67	-2.96	-17.32	17.36
2. งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง	1,210,303.08		123,389.52	21,242.98	1,354,935.59	23.00	จำนวนครั้ง	58,910.24	1,189,436.12		106,667.97	18,687.18	1,314,791.27	28.00	จำนวนครั้ง	46,956.83	-2.96	21.74	-20.29
3. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,911,194.58	2,482.99	669,354.27	239,176.51	9,822,208.36	1.00	ด้าน	9,822,208.36	8,654,066.99		489,655.99	288,147.03	9,431,870.01	1.00	ด้าน	9,431,870.01	-3.97	0.00	-3.97
4. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	36,780,104.32	-	2,241,548.66	1,266,126.65	40,287,779.63	49,086.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	820.76	22,112,496.16	8,781.44	1,175,941.43	1,073,476.48	24,370,695.51	102,908.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	236.82	-39.51	109.65	-71.15
5. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	10,228,273.82		640,442.47	361,750.47	11,230,466.77	146,843.00	กิโลเมตร	76.48	10,893,652.82	4,390.72	587,970.72	536,738.24	12,022,752.50	287,131.00	กิโลเมตร	41.87	7.05	95.54	-45.25
6. งานอาคารสถานที่ และรักษาความปลอดภัย	6,015,248.11	-	320,221.24	180,875.24	6,516,344.58	1,040.00	จำนวนรอบ	6,265.72	16,549,244.71	6,586.08	881,956.08	805,107.36	18,242,894.23	2,446.00	จำนวนรอบ	7,458.26	179.96	135.19	19.03
7. งานพิธีและกิจกรรมพิเศษ									5,442,226.15	2,195.36	293,985.36	268,369.12	6,006,775.99	65.00	จำนวนครั้ง	92,411.94	100.00	100.00	100.00
8. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	26,119,768.44	-	2,583,267.17	449,541.93	29,152,577.55	1,777.00	จำนวนบุคลากร	16,405.50	25,107,680.21		2,537,891.99	376,508.40	28,022,080.60	1,791.00	จำนวนบุคลากร	15,646.05	-3.88	0.79	-4.63
9. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	30,963,045.97		1,278,272.61	1,093,112.09	33,334,430.67	146,273.00	จำนวนเอกสารรายการ	227.89	27,342,902.84	-	1,277,460.46	958,861.96	29,579,225.26	151,064.00	จำนวนเอกสารรายการ	195.81	-11.27	3.28	-14.08
10. กิจกรรมด้านการพัสดุ	62,864,366.06		2,595,280.76	2,219,348.79	67,678,995.61	2,303.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	29,387.32	55,514,378.50	-	2,593,631.84	1,946,780.34	60,054,790.68	2,001.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	30,012.39	-11.27	-13.11	2.13
11. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	18,203,628.96		402,059.56	5,577,296.42	24,182,984.94	1,694.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,275.67	7,501,542.41	167,017.58	359,631.86	5,588,667.55	13,616,859.39	1,794.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	7,590.22	-43.69	5.90	-46.83
12. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	27,305,443.44		603,089.34	8,365,944.63	36,274,477.41	1.00	ระบบ	36,274,477.41	10,964,313.62	250,526.36	539,447.79	8,383,001.32	20,137,289.08	1.00	ระบบ	20,137,289.08	-44.49	0.00	-44.49
13. กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	85,144,597.18	-	1,602,531.12	1,338,112.37	88,085,240.67	200,058.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	440.30	71,692,476.67	655,031.00	1,473,623.17	2,152,635.39	75,973,766.23	213,492.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	355.86	-13.75	6.72	-19.18
14. กิจกรรมด้านแผนงาน	2,159,589.07	-	119,249.42	203,045.02	2,481,883.51	1.00	ด้าน	2,481,883.51	5,872,140.21		34,846.88	19,715.81	5,926,702.91	1.00	ด้าน	5,926,702.91	138.80	0.00	138.80
15. งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิติกรรม สัญญาและคดี	10,512,506.61		917,622.86	194,301.11	11,624,430.58	3,164.00	จำนวนเรื่อง	3,673.97	11,595,739.39		955,809.93	231,683.47	12,783,232.79	3,118.00	จำนวนเรื่อง	4,099.82	9.97	-1.45	11.59
16. วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	29,872,643.52	-	1,039,559.53	549,812.75	31,462,015.80	3,773.00	จำนวนเรื่อง	8,338.73	28,198,898.10		1,019,419.53	639,345.71	29,857,663.34	8,916.00	จำนวนเรื่อง	3,348.77	-5.10	136.31	-59.84
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,942,795,047.52</b>	<b>78,334,184.97</b>	<b>73,564,375.98</b>	<b>55,260,607.10</b>	<b>2,149,954,215.57</b>				<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>						

## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

### กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

กิจกรรมย่อยที่ 1 เรื่องที่มีการศึกษาวิเคราะห์ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 221.04 เกิดจาก

- ปัจจุบันมีความเจริญก้าวหน้าด้านการเทคโนโลยีการเกษตรประกอบกับความท้าทายต่างๆ ที่เกิดขึ้น อาทิ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและความปลอดภัยในอาหารและสินค้าเกษตร และโรคระบาดชนิดใหม่ๆ ที่อุบัติขึ้นเป็นต้น ต้นทุนในการทำการศึกษวิเคราะห์จึงเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 2 สนับสนุนการดำเนินโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 75.95 เกิดจาก

- การลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เช่น ลดระยะเวลาในการเดินทาง และลดจำนวนเจ้าหน้าที่ที่เดินทางไปราชการ

กิจกรรมย่อยที่ 3 การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 70.05 เกิดจาก

- การลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เช่น ลดระยะเวลาในการเดินทาง และลดจำนวนเจ้าหน้าที่ที่เดินทางไปราชการ

กิจกรรมย่อยที่ 5 สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 86.25 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีตรวจติดตามงานตามแผน และติดตามงานในส่วนภูมิภาคตามนโยบายของรัฐมนตรี จึงทำให้มีปริมาณมากขึ้นทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 6 ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 44.16 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีจำนวนศูนย์เครือข่ายปราชญ์ชาวบ้านร่วมโครงการฯ เพิ่มขึ้น 6 ศูนย์ และหลักสูตรของแต่ละศูนย์ฯ ไม่เท่ากัน ทำให้ค่าใช้จ่ายต่อรายไม่เท่ากัน  
ดังนั้น หลักสูตร 3 วัน 2 คืน เท่ากับ 2,100 บาท/ราย, หลักสูตร 4 วัน 3 คืน เท่ากับ 2,550 บาท/ราย และหลักสูตร 5 วัน 4 คืน เท่ากับ 3,000 บาท/ราย

กิจกรรมย่อยที่ 8 การอำนวยความสะดวกในงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืนโดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 65.77 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีตรวจติดตามงานตามแผน และติดตามงานในส่วนภูมิภาคตามนโยบายของรัฐมนตรีเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 9 การประชุมหรือ เจริญ ธุรกิจนานาชาติ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 89.14 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการจัดงาน ExpoMilano 2015, Italy ระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่ 1 พ.ค. - 31 ต.ค. 58 ซึ่งมีการงานจัดเป็นระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่ 1 พ.ค. - 31 ต.ค. 58 มีการเบิกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจัดงานดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เช่น ค่าใช้จ่ายในการออกแบบ ก่อสร้าง ตกแต่งอาคารจัดนิทรรศการ ค่าที่ปรึกษาดูแลควบคุมงานออกแบบ ก่อสร้างและการจัดนิทรรศการ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปร่วมงาน ค่าใช้จ่ายเจ้าหน้าที่ประจำบูธ ณ สถานที่จัดงาน และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจรับงานของคณะกรรมการตรวจการจ้าง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ไม่มีโครงการลักษณะดังกล่าว จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 11 การดำเนินภารกิจเพื่อส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 140.25 เกิดจาก

- มีการตอบสนองต่อนโยบายภาครัฐในการดำเนินภารกิจเพื่อส่งเสริมและผลักดันสินค้าเกษตรไทยในตลาดต่างประเทศมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 12 สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 23.79 เกิดจาก

- จำนวนโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริในปีงบประมาณ 2559 มีการปรับลดโครงการลง

**กิจกรรมย่อยที่ 13** **อำนาจการและประสานงานโครงการพระราชดำริ** ไม่สามารถเปรียบเทียบได้

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยอำนาจการและประสานงานโครงการพระราชดำริ

**กิจกรรมย่อยที่ 14** **การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของ สป.** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 767.06 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ 2559 จำนวนการติดตามโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการตามนโยบายของรัฐบาลบางโครงการการมีการปรับลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 15** **อำนาจการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 33.91 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ 2559 เกิดภัยพิบัติด้านการเกษตรเป็นจำนวนมาก

**กิจกรรมย่อยที่ 16** **อำนาจการและประสานงานโครงการนโยบายและโครงการพิเศษ** ไม่สามารถเปรียบเทียบได้

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยอำนาจการและประสานงานโครงการนโยบายและโครงการพิเศษ

**กิจกรรมย่อยที่ 17** **พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 70.54 เกิดจาก

- จำนวนเกษตรกรเป้าหมายที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ ในกิจกรรมสนับสนุนศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบล ในปีงบประมาณ 2558 มีจำนวน ต่ำกว่าปีงบประมาณ 2559

**กิจกรรมย่อยที่ 18** **สนับสนุนการดำเนินงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ** ไม่สามารถเปรียบเทียบได้

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยสนับสนุนการดำเนินงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ

**กิจกรรมย่อยที่ 19** **การช่วยเหลือเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 57.40 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้นโยบายรัฐบาลในการแก้ไขปัญหาหนี้สินที่เกิดจากที่ดินทำกิน จึงส่งผลให้มีจำนวนผู้ร้องขอรับความช่วยเหลือจากกองทุนหมุนเวียนฯเพิ่มสูงขึ้น ซึ่งงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งบดำเนินงาน) ที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอ จึงต้องใช้งบประมาณจากกองทุนหมุนเวียนฯ (เงินนอกงบประมาณ) ในการดำเนินงานให้ความช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน จึงส่งผลให้ในปี 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 21** **การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน** จำนวนปริมาณงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 27.78 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559มีโครงการที่ถึงกำหนดชำระหลายโครงการ จึงจำเป็นต้องติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การชำระเงินเป็นไปตามแผนฯ

**กิจกรรมย่อยที่ 24** **อำนาจการและประสานงานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 449.95 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการประชุมติดตามงานและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเพิ่มขึ้น

**กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน**

**กิจกรรมย่อยที่ 2** **งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 20.29 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กำหนดให้ตรวจโครงการเพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

- กิจกรรมย่อยที่ 4** **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 71.15 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการดำเนินการติดตามงานและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี จึงทำให้จำนวนเรื่องเข้าออกในงานสารบรรณเป็นจำนวนมาก
- กิจกรรมย่อยที่ 5** **กิจกรรมด้านยานพาหนะ** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 45.25 เกิดจาก
- หน่วยงานมีการจัดการระบบการจัดยานพาหนะ เช่น ไปทางเดียวกันไปด้วยกัน
- กิจกรรมย่อยที่ 6** **งานอาคารสถานที่ และรักษาความปลอดภัย** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 179.96 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการดำเนินการจัดทำแผนเพิ่มในกิจกรรมดังกล่าวจึงทำให้มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
- กิจกรรมย่อยที่ 7** **งานพิธีและกิจกรรมพิเศษ** ไม่สามารถเปรียบเทียบได้
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยงานพิธีและกิจกรรมพิเศษ
- กิจกรรมย่อยที่ 11** **กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 46.83 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการศึกษาการเตรียมความพร้อมในการขนส่งและกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร และค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการที่ปรึกษาศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลการเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสำนักงานสภาเกษตรแห่งชาติ ระยะที่ 1 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
- กิจกรรมย่อยที่ 12** **กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 44.49 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการศึกษาการเตรียมความพร้อมในการขนส่งและกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร และค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการที่ปรึกษาศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลการเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสำนักงานสภาเกษตรแห่งชาติ ระยะที่ 1 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
- กิจกรรมย่อยที่ 14** **กิจกรรมด้านแผนงาน** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 138.80 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการดำเนินการติดตามงานและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี
- กิจกรรมย่อยที่ 16** **วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 59.84 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการดำเนินการติดตามงานและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี จึงทำให้มีเรื่องที่ต้องนำเสนอรัฐมนตรีเพิ่มมากขึ้น

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %	
1. สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	34,033,005.26	160.15	1,633,351.50	2,430,345.11	38,096,862.01	14.00	จำนวนโครงการ	2,721,204.43	55,556,577.34	40,595.06	1,955,526.10	1,715,508.03	59,268,206.53	13.00	จำนวนโครงการ	4,559,092.81	55.57	-7.14	67.54	
2. การพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	660,809,797.37	31,790,059.17	49,425,584.01	30,106,045.10	772,131,485.66	76.00	จำนวนจังหวัด	10,159,624.81	758,451,815.41	11,411,803.91	47,340,663.02	37,065,905.76	854,270,188.10	76.00	จำนวนจังหวัด	11,240,397.21	10.64	0.00	10.64	
3. การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	29,892,708.83	153.45	1,375,847.59	1,292,145.00	32,560,854.88	1,694.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	19,221.28	56,284,284.68	27,970.84	1,546,120.68	1,612,610.22	59,470,986.42	1,794.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	33,149.94	82.65	5.90	72.46	
4. การบริหารแผนงานโครงการของ สป.กษ.	31,891,380.94	160.15	1,393,163.44	1,637,348.48	34,922,053.02	14.00	จำนวนเรื่อง	2,494,432.36	74,350,392.74	146,971.13	2,800,375.56	2,344,427.84	79,642,167.27	18.00	จำนวนเรื่อง	4,424,564.85	128.06	28.57	77.38	
5. พัฒนาความร่วมมือและขยายการค้าในวงงานด้านการเกษตรต่างประเทศ									262,362,482.53	32,143.70	3,303,090.27	2,756,669.18	268,454,385.68	57.00	จำนวนเรื่องที่ได้รับ การพัฒนาและ ขยายการค้า ในวงงานด้าน การเกษตรและ แก้ไขปัญหาที่ เกี่ยวข้อง	4,709,726.06	100.00	100.00	100.00	
6. เกษตรกรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	715,679,163.28	200.38	2,821,885.31	2,611,945.51	721,113,194.49	766.00	จำนวนเรื่อง	941,401.04	138,056,330.51	35,765,369.04	3,521,623.45	2,529,189.33	179,872,512.32	35.00	จำนวนเรื่อง	5,139,214.64	-75.06	-95.43	445.91	
7. เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	16,058,699.36	53.38	834,603.75	585,105.32	17,478,461.81	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	5,770.37	24,469,249.05	17,757.03	1,172,568.84	788,379.35	26,447,954.27	6,396.00	จำนวนเกษตรกร	4,135.08	51.32	111.16	-28.34	
8. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	16,256,035.39	53.38	892,516.53	585,758.31	17,734,363.60	307.00	จำนวนเกษตรกร	57,766.66	19,808,184.38	12,134.82	993,408.06	595,364.91	21,409,092.16	297.00	จำนวนลูกหนี้ เกษตรกรที่ได้รับ การพัฒนาและ ฟื้นฟูอาชีพ	72,084.49	20.72	-3.26	24.79	
9. การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	17,697,671.38	53.38	921,218.27	577,592.51	19,196,535.55	19.00	จำนวนครั้ง	1,010,343.98	23,379,118.93	14,990.79	1,098,760.59	667,144.40	25,160,014.71	18.00	จำนวนครั้ง	1,397,778.59	31.07	-5.26	38.35	
10. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ									-	18,946,970.56	12,558.73	978,435.16	597,158.81	20,535,123.27	1,068.00	จำนวนเรื่อง	19,227.64	100.00	100.00	100.00
11. การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	10,585,495.89	90.13	547,216.78	265,975.63	11,398,778.44	69.00	จำนวนจังหวัด	165,199.69	30,422,004.48	26,281.81	1,222,590.88	1,271,386.53	32,942,263.70	76.00	จำนวนจังหวัด	433,450.84	189.00	10.14	162.38	
12. ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	40,448,893.75	90.13	2,231,295.74	1,339,003.07	44,019,282.70	18,994.00	จำนวนเกษตรกร	2,317.54	50,870,916.10	16,216.85	1,875,609.27	1,174,276.92	53,937,019.13	19,209.00	จำนวนเกษตรกร	2,807.90	22.53	1.13	21.16	
13. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	35,161,444.22	160.15	1,281,386.73	1,847,139.10	38,290,130.20	3,000.00	จำนวนเกษตรกร	12,763.38	34,230,108.74	31,289.20	1,244,574.86	1,061,835.43	36,567,808.23	3,000.00	จำนวนเกษตรกร	12,189.27	-4.50	0.00	-4.50	
14. การสนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร									362,987,379.47	22,959.44	2,523,612.45	1,519,603.82	367,053,555.17	76.00	จำนวนจังหวัด	4,829,652.04	100.00	100.00	100.00	
15. การเพิ่มศักยภาพการดำเนินการด้านการเกษตรต่างประเทศ	121,697,114.75	46,542,256.85	1,523,234.60	2,618,146.23	172,380,752.43	56.00	จำนวนเรื่อง	3,078,227.72						-		-	-100.00	-100.00	-100.00	
16. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	40,624,217.70	253.76	1,975,610.66	1,311,561.05	43,911,643.17	200,058.00	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	219.49						-		-	-100.00	-100.00	-100.00	
17. รายงานผลการตรวจราชการ	74,395,857.04	220.24	3,626,918.84	3,391,418.24	81,414,414.36	111.00	จำนวนฉบับของ รายงานผล	733,463.19						-		-	-100.00	-100.00	-100.00	
18. การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	97,563,562.34	220.24	3,080,542.22	4,661,078.45	105,305,403.25	1,346.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	78,235.81						-		-	-100.00	-100.00	-100.00	
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,942,795,047.52</b>	<b>78,334,184.97</b>	<b>73,564,375.98</b>	<b>55,260,607.10</b>	<b>2,149,954,215.57</b>				<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>							

## ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

- ผลผลิตย่อยที่ 1** สนับสนุนโครงการพระราชดำริ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 67.54 เกิดจาก
- จำนวนโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริในปีงบประมาณ 2559 มีการปรับลดโครงการลง
- ผลผลิตย่อยที่ 3** การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 72.46 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการศึกษาการเตรียมความพร้อมในการขนส่งและกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร และค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการที่ปรึกษาศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลการเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสำนักงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ ระยะที่ 1 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
- ผลผลิตย่อยที่ 4** การบริหารแผนงานโครงการของ สป.กษ. ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 77.38 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการดำเนินการติดตามงานและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี
- ผลผลิตย่อยที่ 5** พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยพัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ
- ผลผลิตย่อยที่ 6** เกษตรกรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 445.91 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานได้ส่งเสริมและสนับสนุนเกษตรกรเข้าร่วมงาน World Exposition Milano 2015 จึงทำให้มีปริมาณงานมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 7** เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 28.34 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้นโยบายรัฐบาลในการแก้ไขปัญหาหนี้สินที่เกิดจากที่ดินทำกิน จึงส่งผลให้มีจำนวนผู้ร้องขอรับความช่วยเหลือจากกองทุนหมุนเวียนฯเพิ่มสูงขึ้น ซึ่งงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งบดำเนินงาน) ที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอ จึงต้องใช้งบประมาณจากกองทุนหมุนเวียนฯ (เงินนอกงบประมาณ) ในการดำเนินงานให้ความช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน จึงส่งผลให้ในปี 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- ผลผลิตย่อยที่ 8** เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.79 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประสานการแก้ไขปัญหาหนี้สินเกษตรกร มีอำนาจหน้าที่เสนอแนะนโยบาย แนวทางและมาตรการ ตลอดจนให้คำปรึกษาในการดำเนินการแก้ไขปัญหาหนี้สินของเกษตรกร เพื่อนำเสนอรัฐมนตรีว่าการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ อำนวยการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลปัญหาเกี่ยวกับปัญหาหนี้สินของเกษตรกร และเร่งรัด ติดตามผลการดำเนินการแก้ไขปัญหาหนี้สินเกษตรกรของส่วนราชการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง สกร. ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดำเนินงานดังกล่าว โดยเบิกจ่ายงบประมาณจากกิจกรรมการติดตามและพัฒนาฟื้นฟูอาชีพเกษตรกรและผู้ยากจน จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 9** การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 38.35 เกิดจาก

- ผลผลิตย่อยที่ 10 -เนื่องจากมีโครงการที่เสนอขอใช้เงินกองทุนหลายโครงการ ทำให้ต้องมีการประชุมเพิ่มมากขึ้น  
การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยการดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ
- ผลผลิตย่อยที่ 11 การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 162.38 เกิดจาก  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีศูนย์เครือข่ายราษฎรชาวบ้านเข้าร่วมโครงการฯ มากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จึงทำให้มีเกษตรกรเข้ารับการอบรมเพิ่มมากขึ้นและมีการใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มมากขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 12 ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 21.16 เกิดจาก  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีศูนย์เครือข่ายราษฎรชาวบ้านเข้าร่วมโครงการฯ มากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จึงทำให้มีเกษตรกรเข้ารับการอบรมเพิ่มมากขึ้นและมีการใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มมากขึ้น
- ผลผลิตย่อยที่ 14 การสนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยการสนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร
- ผลผลิตย่อยที่ 15 การเพิ่มศักยภาพการดำเนินการด้านการเกษตรต่างประเทศ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยการเพิ่มศักยภาพการดำเนินการด้านการเกษตรต่างประเทศ
- ผลผลิตย่อยที่ 16 การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- ผลผลิตย่อยที่ 17 รายงานผลการตรวจราชการ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายงานผลการตรวจราชการ
- ผลผลิตย่อยที่ 18 การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์



ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1. บูรณาการพัฒนาระบบแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรแบบมีส่วนร่วม					-			-	362,987,379.47	22,959.44	2,523,612.45	1,519,603.82	367,053,555.17	202.00	จำนวนเรื่องในการพัฒนาหรือแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรร่วมกับหน่วยงานในจังหวัดหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	1,817,096.81	100.00	100.00	100.00
2. การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	289.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	95,919.45	34,230,108.74	31,289.20	1,244,574.86	1,061,835.43	36,567,808.23	289.00	จำนวนอาสาสมัครและสหกรณ์ที่สนับสนุนการปฏิบัติงานในพื้นที่	126,532.21	31.92	0.00	31.92
3. สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	19,933,104.71	-	1,024,244.11	1,743,972.12	22,701,320.94	95.83	ร้อยละความสำเร็จของการประสานและอำนวยความสะดวกโครงการ	236,891.59	55,556,577.34	40,595.06	1,955,526.10	1,715,508.03	59,268,206.53	98.21	ร้อยละความสำเร็จของการประสานและอำนวยความสะดวกโครงการพระราชดำริเป็นไปตามแผนที่กำหนด	603,484.44	161.08	2.48	154.75
4. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	588,480,050.69	31,789,551.90	47,117,127.42	21,530,922.47	688,917,652.48	76.00	จำนวนจังหวัด	9,064,705.95	758,451,815.41	11,411,803.91	47,340,663.02	37,065,905.76	854,270,188.10	76.00	จังหวัดที่สามารถอำนวยความสะดวกเพื่อบูรณาการงาน/โครงการด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัดที่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนด	11,240,397.21	24.00	0.00	24.00
5. การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	45,509,072.40	-	1,005,148.90	13,943,241.05	60,457,462.35	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	604,574.62	56,284,284.68	27,970.84	1,546,120.68	1,612,610.22	59,470,986.42	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนบริการข้อมูลสารสนเทศ	594,709.86	-1.63	0.00	-1.63
6. สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร					-			-	74,350,392.74	146,971.13	2,800,375.56	2,344,427.84	79,642,167.27	99.62	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานของหน่วยงานที่สนับสนุนการบริหารจัดการ	799,459.62	100.00	100.00	100.00
7. อำนวยการด้านการเกษตรต่างประเทศ					-			-	400,418,813.04	35,797,512.74	6,824,713.71	5,285,858.51	448,326,898.00	98.93	ร้อยละความสำเร็จของการประชุม เจริญหาหรือ กับต่างประเทศเพื่อพัฒนาความร่วมมือ แก้ไขปัญหาและขยายตลาดสินค้าเกษตรตามแผนที่กำหนด	4,531,758.80	100.00	100.00	100.00
8. สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพเกษตรกร					-			-	167,896,443.50	99,940.02	7,341,372.81	5,093,710.92	180,431,467.24	21,207.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพ	8,508.11	100.00	100.00	100.00
9. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	85,144,597.18	-	1,602,531.12	1,338,112.37	88,085,240.67	2,063.00	จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา	42,697.64					-			-	-100.00	-100.00	-100.00

10. การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	57,717,661.76	-	1,296,011.85	3,135,830.42	62,149,504.03	91.75	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	677,378.79							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
11. อำนาจการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร	281,650,022.72	2,482.99	15,806,844.91	8,629,995.94	306,089,346.56	98.28	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	3,114,462.22							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
12. การจัดการเพื่อช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	20,865,286.43	-	1,189,170.10	137,852.16	22,192,308.69	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	7,326.61							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
13. ดำเนินการกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	108,018,167.50	46,542,150.08	817,196.09	2,290,047.32	157,667,561.00	17.00	จำนวนเรื่องที่มีการศึกษา	9,274,562.41							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
14. พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	402,402,102.20	-	867,207.58	457,960.30	403,727,270.07	56.00	จำนวนเรื่องที่พัฒนาและขยายการดำเนินงาน	7,209,415.54							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
15. การจัดงาน Universal Exhibition Milano 2015	283,471,601.91	-	610,903.17	322,609.50	284,405,114.57	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	2,844,051.15							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
16. การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	18,131,046.52	-	1,185,885.30	368,382.67	19,685,314.49	18,994.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนา	1,036.40							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
17. การขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	1.00	จำนวนกิจกรรม	6,155,398.29							-			-	-100.00	-100.00	-100.00
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>1,942,795,047.52</b>	<b>78,334,184.97</b>	<b>73,564,375.98</b>	<b>55,260,607.10</b>	<b>2,149,954,215.57</b>				<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>								

## ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- |                   |   |
|-------------------|---|
| กิจกรรมหลักที่ 1  | บูรณาการพัฒนาและแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรแบบมีส่วนร่วม ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักบูรณาการพัฒนาและแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรแบบมีส่วนร่วม                                 |
| กิจกรรมหลักที่ 2  | การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 31.92 เกิดจาก<br>- จำนวนเกษตรกรเป้าหมายที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรปีงบประมาณ 2559 มีการปรับลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น |
| กิจกรรมหลักที่ 3  | สนับสนุนโครงการพระราชดำริ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 154.75 เกิดจาก<br>- จำนวนโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริในปีงบประมาณ 2559 มีการปรับลดโครงการลง   |
| กิจกรรมหลักที่ 4  | การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 24 เกิดจาก<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการดำเนินการติดตามงานและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี   |
| กิจกรรมหลักที่ 6  | สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร   |
| กิจกรรมหลักที่ 7  | อำนวยความสะดวกด้านการเกษตรต่างประเทศ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักอำนวยความสะดวกด้านการเกษตรต่างประเทศ   |
| กิจกรรมหลักที่ 8  | สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพเกษตรกร ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพเกษตรกร   |
| กิจกรรมหลักที่ 9  | การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์   |
| กิจกรรมหลักที่ 10 | การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักการบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร   |
| กิจกรรมหลักที่ 11 | อำนวยความสะดวกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักอำนวยความสะดวกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร           |
| กิจกรรมหลักที่ 12 | การจัดการเพื่อการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักการจัดการเพื่อการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร                           |
| กิจกรรมหลักที่ 13 | ดำเนินการกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้<br>- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักดำเนินการกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ   |

- กิจกรรมหลักที่ 14 พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักพัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ
- กิจกรรมหลักที่ 15 การจัดงาน Universal Exhibition Milano 2015 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักการจัดงาน Universal Exhibition Milano 2015
- กิจกรรมหลักที่ 16 การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักการพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- กิจกรรมหลักที่ 17 การขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer ไม่สามารถเปรียบเทียบได้  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักการขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1. อำนาจการและบริหารจัดการด้านงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ								#DIV/0!	362,987,379.47	22,959.44	2,523,612.45	1,519,603.82	367,053,555.17	99.46	ร้อยละความสำเร็จของการอำนาจการและบริหารจัดการสภาเกษตรกรที่บรรลุผลตามที่กำหนด	3,690,464.06	100.00	100.00	100.00
2. ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรให้จังหวัดชายแดนภาคใต้	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	3,430.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร	8,081.84	34,230,108.74	31,289.20	1,244,574.86	1,061,835.43	36,567,808.23	3,000.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	12,189.27	31.92	-12.54	50.82
3. อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,051,056,483.58	31,792,034.89	68,032,644.71	36,747,215.99	1,187,628,379.17	97.17	ร้อยละความสำเร็จของการอำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตรที่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด	12,222,171.24	1,512,958,326.71	47,524,793.69	67,808,771.89	53,118,021.28	1,681,409,913.57	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการอำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตรที่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด	16,814,099.14	41.58	2.91	37.57
4. การเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	793,891,871.61	46,542,150.08	2,295,306.84	3,070,617.11	845,799,945.64	74.90	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	11,292,389.13								-	-100.00	-100.00	-100.00
5. เกษตรกรได้รับส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	20,865,286.43	-	1,189,170.10	137,852.16	22,192,308.69	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	7,326.61								-	-100.00	-100.00	-100.00
6. โครงการพัฒนาเกษตรกรปราชญ์ (Smart Famer)	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผน	61,553.98								-	-100.00	-100.00	-100.00
7. การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	45,509,072.40	-	1,005,148.90	13,943,241.05	60,457,462.35	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	604,574.62								-	-100.00	-100.00	-100.00
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,942,795,047.52</b>	<b>78,334,184.97</b>	<b>73,564,375.98</b>	<b>55,260,607.10</b>	<b>2,149,954,215.57</b>				<b>1,910,175,814.92</b>	<b>47,579,042.33</b>	<b>71,576,959.19</b>	<b>55,699,460.53</b>	<b>2,085,031,276.97</b>						

## ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ผลผลิตหลักที่ 1**    **อำนาจการและบริหารจัดการด้านงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ**    ไม่สามารถเปรียบเทียบได้
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักอำนาจการและบริหารจัดการด้านงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ
- ผลผลิตหลักที่ 2**    **ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรให้จังหวัดชายแดนภาคใต้**    ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 50.82 เกิดจาก
- จำนวนเกษตรกรเป้าหมายที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรปีงบประมาณ 2559 มีการปรับลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- ผลผลิตหลักที่ 3**    **อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร**    ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 37.57 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการดำเนินการติดตามงานและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี
- ผลผลิตหลักที่ 4**    **การเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน**    ไม่สามารถเปรียบเทียบได้
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักการเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน
- ผลผลิตหลักที่ 5**    **เกษตรกรได้รับส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ**    ไม่สามารถเปรียบเทียบได้
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักเกษตรกรได้รับส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ
- ผลผลิตหลักที่ 6**    **โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)**    ไม่สามารถเปรียบเทียบได้
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักโครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)
- ผลผลิตหลักที่ 7**    **การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร**    ไม่สามารถเปรียบเทียบได้
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 หน่วยงานไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

**ตารางที่ 11** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)										ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวมที่ เพิ่ม/(ลด) %						
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร									ต้นทุนรวม					
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอยและ วัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	ต้นทุนรวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอยและ วัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม									
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>																													
1. สกต.	10,857,436.27	779,141.31	11,636,577.58	40,886,063.94	2,037,844.71	589,803,838.20	41,936,762.92	-	674,664,509.77	686,301,087.35	11,002,176.11	780,474.51	11,782,650.62	2,287,711.00	21,464,249.69	132,262,536.28	55,204,874.19	-	211,219,371.16	223,002,021.78	1.26	-68.69	-67.51						
2. กกส.	10,910,237.79	3,134,491.22	14,044,729.01	868,379.76	284,900.00	44,381,428.89	-	-	45,534,708.65	59,579,437.66	11,111,526.73	1,970,281.84	13,081,808.57	490,934.50	529,873.05	55,987,741.73	-	-	57,008,549.28	70,090,357.85	6.86	25.20	17.64						
3. สตร.	29,665,311.56	1,219,207.65	30,884,519.21	6,074,306.33	1,324,335.80	3,979,155.01	-	-	11,377,797.14	42,262,316.35	30,510,999.79	899,723.21	31,410,723.00	1,407,995.30	7,932,429.74	3,449,196.92	-	-	12,789,621.96	44,200,344.96	1.70	12.41	4.59						
4. กนท.	12,065,792.37	459,496.25	12,525,288.62	910,979.10	138,788.50	4,505,286.27	1,100,000.00	-	6,655,053.87	19,180,342.49	12,916,260.91	422,092.28	13,338,353.19	163,135.00	967,668.65	19,859,994.64	150,000.00	-	21,140,798.29	34,479,151.48	6.49	217.67	79.76						
5. ศทส.	8,403,336.20	13,942,378.01	22,345,714.21	47,821.60	192,798.93	36,477,666.73	-	-	36,718,287.26	59,064,001.47	9,381,906.44	13,969,396.01	23,351,302.45	610,308.00	27,715.00	7,815,595.96	-	417,543.94	8,871,162.90	32,222,465.35	4.50	-75.84	-45.44						
6. สทธ.	11,826,636.09	1,336,773.17	13,163,409.26	530,756.91	24,857,625.41	48,391,385.20	-	-	73,779,767.52	86,943,176.78	12,381,256.29	2,148,739.07	14,529,995.36	17,801,753.00	145,076.00	36,741,694.30	5,717,815.00	-	60,406,338.30	74,936,333.66	10.38	-18.13	-13.81						
7. สปช.	84,868,917.41	2,289,600.92	87,158,518.33	1,164,945.94	-	52,635,776.93	16,105,587.58	-	69,906,310.45	157,064,828.78	120,081,963.65	2,315,151.66	122,397,115.31	-	40,974,392.18	6,715,347.73	-	-	47,689,739.91	170,086,855.22	40.43	-31.78	8.29						
8. สผง.	25,155,826.28	3,689,197.99	28,845,024.27	1,272,636.61	2,170,716.10	9,449,442.90	-	-	12,892,795.61	41,737,819.88	27,383,575.19	1,463,455.50	28,847,030.69	1,478,089.49	665,673.70	11,374,731.50	396,265,700.00	-	409,784,194.69	438,631,225.38	0.01	3078.40	950.92						
9. สกร.	11,704,725.03	135,888.00	11,840,613.03	1,171,516.20	369,674.50	5,996,702.45	-	-	7,537,893.15	19,378,506.18	12,928,605.69	241,138.55	13,169,744.24	419,849.50	1,220,700.53	4,992,942.01	-	-	6,633,492.04	19,803,236.28	11.23	-12.00	2.19						
10. กษ.จ.	395,066,915.21	21,485,984.79	416,552,900.00	25,639,452.70	19,256,726.00	185,186,827.87	32,724,157.00	122,898.00	262,930,061.57	679,482,961.57	416,084,335.46	24,172,141.15	440,256,476.61	19,136,825.36	21,117,314.24	173,057,456.93	34,570,532.00	119,603.49	248,001,732.02	688,258,208.63	5.69	-5.68	1.29						
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>																													
1. สตน.	7,653,811.35	176,251.10	7,830,062.45	405,560.99	150,089.75	1,678,184.37	-	-	2,233,835.11	10,063,897.56	7,803,976.65	153,859.51	7,957,836.16	184,536.56	291,479.75	1,290,039.35	-	-	1,766,055.66	9,723,891.82	1.63	-20.94	-3.38						
2. สทพ.	5,429,559.23	238,611.07	5,668,170.30	125,700.00	497,502.15	2,645,287.10	-	2,482.99	3,270,972.24	8,939,142.54	5,153,462.20	286,848.26	5,440,310.46	1,279,066.96	70,552.00	1,824,105.16	-	-	3,173,724.12	8,614,034.58	4.02	-2.97	-3.64						
3. กก.	26,657,851.01	1,805,627.55	28,463,478.56	2,336,452.81	448,580.00	21,556,977.96	-	-	24,342,010.77	52,805,489.33	32,321,957.60	2,674,356.26	34,996,313.86	14,000.00	2,050,897.33	17,561,298.11	21,962.60	-	19,648,158.04	54,644,471.90	22.95	-19.28	3.48						
4. กกจ.	20,190,325.68	447,488.49	20,637,814.17	115,435.55	454,975.61	4,849,069.08	-	-	5,419,480.24	26,057,294.41	22,083,311.86	370,907.44	22,454,219.30	188,786.49	119,855.00	1,479,845.68	-	-	1,788,487.17	24,242,706.47	8.80	-67.00	-6.96						
5. กค.	29,376,230.41	3,309,544.40	32,685,774.81	153,396.50	318,400.00	5,489,080.06	-	56,000,000.00	61,960,876.56	94,646,651.37	28,144,466.91	2,897,849.66	31,042,316.57	4,100.00	206,504.68	5,959,264.26	47,000,000.00	-	53,169,868.94	84,212,185.51	5.03	-14.19	-11.02						
6. สกม.	8,149,094.70	193,408.31	8,342,503.01	137,011.30	443,218.85	1,635,844.73	-	-	2,216,074.88	10,558,577.89	9,353,878.70	229,004.75	9,582,883.45	346,470.00	130,673.10	1,318,939.81	-	-	1,796,082.91	11,378,966.36	14.87	-18.95	7.77						
7. สร	15,113,688.23	548,681.87	15,662,370.10	2,328,113.73	239,252.00	9,966,226.14	-	-	12,533,591.87	28,195,961.97	14,095,354.77	635,205.87	14,730,560.64	244,661.00	1,190,708.25	9,765,032.56	-	-	11,200,401.81	25,930,962.45	5.95	-10.64	-8.03						
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>713,095,694.82</b>	<b>55,191,772.10</b>	<b>768,287,466.92</b>	<b>84,168,529.97</b>	<b>53,185,428.31</b>	<b>1,028,628,179.89</b>	<b>91,866,507.50</b>	<b>56,125,380.99</b>	<b>1,313,974,026.66</b>	<b>2,082,261,493.58</b>	<b>782,739,014.95</b>	<b>55,630,625.53</b>	<b>838,369,640.48</b>	<b>46,058,222.16</b>	<b>58,131,370.71</b>	<b>525,714,807.38</b>	<b>545,624,268.92</b>	<b>559,110.03</b>	<b>1,176,087,779.20</b>	<b>2,014,457,419.68</b>									

## ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

### ศูนย์ต้นทุนหลัก

1. สกต. ต้นทุนผันแปรลดลง 463.45 ล้านบาท (ร้อยละ 68.96) เกิดจาก
  - ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการลด เพราะโครงการความร่วมมือไทย-รัสเซียยกเลิกโครงการ และโครงการความร่วมมือในภูมิภาคอาเซียน (พม่า) เลื่อนออกไปไม่มีกำหนด
2. กกส. ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น 11.47 ล้านบาท (ร้อยละ 25.20) เกิดจาก
  - ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตร ผลการดำเนินการรับรู้นโยบายสำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพิ่มมากขึ้น
3. กนท. ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น 14.49 ล้านบาท (ร้อยละ 217.67) เกิดจาก
  - ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีภารกิจเพิ่มมากขึ้นและบุคลากรที่เพิ่มมากขึ้นจึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
4. ศทส. ต้นทุนผันแปรลดลง 27.85 ล้านบาท (ร้อยละ 75.84) เกิดจาก
  - ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการศึกษาการเตรียมความพร้อมในการขนส่งและกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร และค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการที่ปรึกษาศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลการเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสำนักงานสภาเกษตรแห่งชาติ ระยะที่ 1 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
5. สปช. ต้นทุนผันแปรลดลง 22.22 ล้านบาท (ร้อยละ 31.78) เกิดจาก
  - ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สปช. มีการบริหารงบประมาณในการจัดสรรเงินงบประมาณให้กับหน่วยงานต่างประเทศลดลง เพื่อให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายในหน่วยงานต่างประเทศ เพราะในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการส่งเงินงบประมาณคืนจากหน่วยงานต่างประเทศ
6. สผง. ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น 396.89 ล้านบาท (ร้อยละ 3,078.4) เกิดจาก
  - ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สำนักแผนงานและโครงการพิเศษรับผิดชอบค่าใช้จ่ายของสำนักงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ

### ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

1. สตน. ต้นทุนผันแปรลดลง 0.47 ล้านบาท (ร้อยละ 20.94) เกิดจาก
  - ได้มีการปรับลดค่าใช้จ่าย เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการลด ได้ปรับลดจำนวนคน/วัน ในการออกตรวจงานในพื้นที่จาก 3 คน 5 วัน เหลือ 2 คน 3 วัน รวมทั้งในระยะเวลายังมีงานเร่งด่วนต้องอยู่ปฏิบัติงานให้แล้วเสร็จตามกำหนด เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการโดยมิได้เบิกค่าใช้จ่าย เนื่องจากต้องบริหารเงินงบประมาณ
2. กก. ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น 6.53 ล้านบาท (ร้อยละ 22.95) เกิดจาก
  - ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ตำแหน่งระดับผู้บริหารว่างหลายอัตราจึงส่งผลให้เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายบุคลากรน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
3. กกจ. ต้นทุนผันแปรลดลง 3.63 ล้านบาท (ร้อยละ 67) เกิดจาก
  - ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมน้อยลงและเลือกหลักสูตรที่มีค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม รวมทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการจัดหาวัสดุสำนักงานใหม่เพื่อทดแทนครุภัณฑ์ที่ชำรุด เช่น ตู้เก็บเอกสาร เก้าอี้



**ตารางที่ 12** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	46,683,919.92		46,683,919.92	44,747,958.72		44,747,958.72	- 4.15	-	- 4.15
2. ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		20,939,967.07	20,939,967.07		25,757,063.57	25,757,063.57	-	23.00	23.00
3. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	68,835.00		68,835.00	68,835.00		68,835.00	- 0.00	-	- 0.00
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>46,752,754.92</b>	<b>20,939,967.07</b>	<b>67,692,721.99</b>	<b>44,816,793.72</b>	<b>25,757,063.57</b>	<b>70,573,857.29</b>			

**ตารางที่ 12** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

**ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ และสาธารณูปโภค** ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น 4.82 ล้านบาท (ร้อยละ 23) เนื่องจากปีงบประมาณ 2559 มีค่าจ้างเหมาบริการหน่วยงานภายนอก มาดำเนินงานในภาพรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนทางอ้อมสูงขึ้น