

**ตารางที่ 1** รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	688,615,572.08		71,164,042.66	759,779,614.74
2. ค่าใช้จ่ายด้านฝึกอบรม	53,185,428.31			53,185,428.31
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	84,168,529.97			84,168,529.97
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	1,000,591,822.88	46,622,177.08	2,354,147.00	1,049,568,146.96
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32,454,758.73	20,680,725.32	2,125,123.05	55,260,607.10
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	60,195,350.50	31,671,157.00		91,866,507.50
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	56,038,343.78	40,850.89	46,186.32	56,125,380.99
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,975,249,806.25</b>	<b>99,014,910.29</b>	<b>75,689,499.03</b>	<b>2,149,954,215.57</b>

**หมายเหตุ**

ค่าใช้จ่ายจากระบบ GFMS

2,980,336,828.52

**หัก** ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บ้านอุปถัมภ์	217,760,412.42
บ้านอุปถัมภ์พิเศษ	549,544.08
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	1,321,660.80
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	45,951,924.83
เงินบำเหน็จ	2,593,649.20
เงินบำเหน็จตกทอด	10,097,345.45
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	13,100,564.75
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย	1,256,845.29
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	13,816,380.64
บำเหน็จบ้านอุปถัมภ์อื่น	1,116.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	846,724.25
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	35,749,340.93
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	14,504,079.94

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี๋ยหวัด/บ้านาญ	1,230,000.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี๋ยหวัด/บ้านาญ	1,044,306.05	
พักเบิกเงินอุดหนุน	32,751,331.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	28,861,013.73	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	6,069,237.09	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	17,736,036.73	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	7,214,148.03	
TE-เงินทดรองราชการ	145,380,685.82	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	109,648.59	
ลูกหนี้ปีก่อนหักล้างปี 2558	17,954,611.57	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช้ต้นทุนของ สป.กษ	214,482,005.76	830,382,612.95
		<u>2,149,954,215.57</u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฟูกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและตัด จำหน่าย	รวม
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>												
1. สกต.	10,857,436.27	2,037,844.71	40,886,063.94	589,803,838.20	779,141.31	41,936,762.92	-	686,301,087.35	946,049.82	883,818.99	1,428.48	1,831,297.29
2. กกส.	10,910,237.79	284,900.00	868,379.76	44,381,428.89	3,134,491.22		-	59,579,437.66	909,663.29	1,659,063.88	1,339.20	2,570,066.37
3. สตร.	29,665,311.56	1,324,335.80	6,074,306.33	3,979,155.01	1,219,207.65		-	42,262,316.35	1,164,369.01	1,647,413.29	1,547.52	2,813,329.82
4. กนท.	12,065,792.37	138,788.50	910,979.10	4,505,286.27	459,496.25	1,100,000.00	-	19,180,342.49	727,730.63	899,000.41	982.08	1,627,713.13
5. ศทส.	8,403,336.20	192,798.93	47,821.60	36,477,666.73	13,942,378.01		-	59,064,001.47	654,957.57	737,640.27	863.04	1,393,460.88
6. สกธ.	11,826,636.09	24,857,625.41	530,756.91	48,391,385.20	1,336,773.17		-	86,943,176.78	1,055,209.41	85,515.28	1,339.20	1,142,063.89
7. สปษ.	84,868,917.41		1,164,945.94	52,635,776.93	2,289,600.92	16,105,587.58	-	157,064,828.78	545,797.97	56,487.84	446.40	602,732.22
8. สผง.	25,155,826.28	2,170,716.10	1,272,636.61	9,449,442.90	3,689,197.99		-	41,737,819.88	1,491,847.79	1,523,776.50	2,529.60	3,018,153.90
9. สกร.	11,704,725.03	369,674.50	1,171,516.20	5,996,702.45	135,888.00		-	19,378,506.18	691,344.10	898,297.25	1,964.16	1,591,605.51
10. กษ.จ.	395,066,915.21	19,256,726.00	25,639,452.70	185,186,827.87	21,485,984.79	32,724,157.00	122,898.00	679,482,961.57	29,400,317.46	523,679.49	44,937.68	29,968,934.62
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>												
1. สตน.	7,653,811.35	150,089.75	405,560.99	1,678,184.37	176,251.10		-	10,063,897.56	727,730.63	498,727.94	773.76	1,227,232.33
2. สพบ.	5,429,559.23	497,502.15	125,700.00	2,645,287.10	238,611.07		2,482.99	8,939,142.54	473,024.91	409,475.46	565.44	883,065.82
3. กก.	26,657,851.01	448,580.00	2,336,452.81	21,556,977.96	1,805,627.55		-	52,805,489.33	2,219,578.42	3,006,398.42	3,124.81	5,229,101.65
4. กกจ.	20,190,325.68	454,975.61	115,435.55	4,849,069.08	447,488.49		-	26,057,294.41	1,746,553.51	1,346,676.18	2,053.44	3,095,283.14
5. กค.	29,376,230.41	318,400.00	153,396.50	5,489,080.06	3,309,544.40		56,000,000.00	94,646,651.37	2,583,443.74	3,780,414.69	2,916.49	6,366,774.91
6. สกม.	8,149,094.70	443,218.85	137,011.30	1,635,844.73	193,408.31		-	10,558,577.89	618,571.04	446,388.85	892.80	1,065,852.69
7. สร	15,113,688.23	239,252.00	2,328,113.73	9,966,226.14	548,681.87		-	28,195,961.97	727,730.63	2,537,192.32	1,130.88	3,266,053.83
รวม	713,095,694.82	53,185,428.31	84,168,529.97	1,028,628,179.89	55,191,772.10	91,866,507.50	56,125,380.99	2,082,261,493.58	46,683,919.92	20,939,967.07	68,835.00	67,692,721.99

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. การประชุมหารือ เจริญ ฐรศึกษานานาชาติ	438,959,170.63		945,990.88	499,564.67	440,404,726.17	56.00	จำนวนเรื่อง	7,864,370.11
2. สนับสนุนการดำเนินโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	178,327,163.07		384,308.79	202,948.15	178,914,420.01	11.00	จำนวนเรื่อง	16,264,947.27
3. การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ.	68,587,370.41		147,811.07	78,056.98	68,813,238.46	32.00	จำนวนครั้ง	2,150,413.70
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
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
6. ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	16,007,453.62	-	1,037,649.64	322,334.83	17,367,438.10	15,575.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม	1,115.08
7. ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	3,419.00	จำนวนเกษตรกร/นักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	1,800.35
8. การอำนวยความสะดวกในการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	2,123,592.90	-	148,235.66	46,047.83	2,317,876.40	4.00	จำนวนเรื่อง	579,469.10
9. เจริญความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตรส่งออก	43,207,267.00	18,616,860.03	326,878.44	916,018.93	63,067,024.40	236.00	จำนวนครั้ง	267,233.15
10. 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
11. 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
12. พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	3,000.00	จำนวนเกษตรกร	9,240.24
13. สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	19,933,104.71	-	1,024,244.11	1,743,972.12	22,701,320.94	14.00	จำนวนโครงการ	1,621,522.92
14. อำนวยการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	2,715,173.04	-	144,617.02	246,238.23	3,106,028.29	459.00	จำนวนครั้ง	6,766.95
15. การอำนวยความสะดวกประสานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	2,082,174.62	-	101,470.42	172,772.85	2,356,417.89	76.00	จำนวนจังหวัด	31,005.50
16. ศึกษา วิเคราะห์ แผนงาน/โครงการ ประสานติดตาม และประเมินผล	579,920.80		32,956.20	56,114.26	668,991.26	64.00	จำนวนครั้ง	10,452.99
17. การช่วยเหลือเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	7,062,883.83	-	356,751.03	41,355.65	7,460,990.51	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	2,463.19
18. การติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาชีพของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน	3,930,057.89	-	237,834.02	27,570.43	4,195,462.34	307.00	จำนวนลูกหนี้เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	13,666.00
19. การกำกับดูแลและการสนับสนุนการ บริหารจัดการกองทุน	5,943,726.83	-	356,751.03	41,355.65	6,341,833.51	36.00	จำนวนครั้ง	176,162.04
20. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	3,928,617.89		237,834.02	27,570.43	4,194,022.34	1,160.00	จำนวนเรื่อง	3,615.54
21. 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
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
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
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
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

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
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
5. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	10,228,273.82		640,442.47	361,750.47	11,230,466.77	146,843.00	กิโลเมตร	76.48
6. งานอาคารสถานที่ และรักษาความปลอดภัย	6,015,248.11	-	320,221.24	180,875.24	6,516,344.58	1,040.00	จำนวนรอบ	6,265.72
7. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	26,119,768.44	-	2,583,267.17	449,541.93	29,152,577.55	1,777.00	จำนวนบุคลากร	16,405.50
8. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	30,963,045.97		1,278,272.61	1,093,112.09	33,334,430.67	146,273.00	จำนวนเอกสารรายการ	227.89
9. กิจกรรมด้านการพัสดุ	62,864,366.06		2,595,280.76	2,219,348.79	67,678,995.61	2,303.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ จัดจ้าง	29,387.32
10. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	18,203,628.96		402,059.56	5,577,296.42	24,182,984.94	1,694.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,275.67
11. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	27,305,443.44		603,089.34	8,365,944.63	36,274,477.41	1.00	ระบบ	36,274,477.41
12. กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	85,144,597.18	-	1,602,531.12	1,338,112.37	88,085,240.67	200,058.00	จำนวนชั่วโมง/คนการ ฝึกอบรม	440.30
13. กิจกรรมด้านแผนงาน	2,159,589.07	-	119,249.42	203,045.02	2,481,883.51	1.00	ด้าน	2,481,883.51
14. งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิติกรรมสัญญาและคดี	10,512,506.61		917,622.86	194,301.11	11,624,430.58	3,164.00	จำนวนเรื่อง	3,673.97
15. 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
<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>588,748.00</b>	<b>-</b>	<b>3,651.74</b>

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. 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
2. การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	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
3. การบริหารแผนงานโครงการและงบประมาณของ 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
4. เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	16,058,699.36	53.38	834,603.75	585,105.32	17,478,461.81	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	5,770.37
5. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	16,256,035.39	53.38	892,516.53	585,758.31	17,734,363.60	307.00	จำนวนเกษตรกร	57,766.66
6. การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	17,697,671.38	53.38	921,218.27	577,592.51	19,196,535.55	19.00	จำนวนครั้ง	1,010,343.98
7. การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	10,585,495.89	90.13	547,216.78	265,975.63	11,398,778.44	69.00	จำนวนจังหวัด	165,199.69
8. 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
9. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	40,624,217.70	253.76	1,975,610.66	1,311,561.05	43,911,643.17	200,058.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	219.49
10. แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	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
11. รายงานผลการตรวจราชการ	74,395,857.04	220.24	3,626,918.84	3,391,418.24	81,414,414.36	111.00	จำนวนฉบับของรายงานผล	733,463.19
12. 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
13. 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
14. การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	715,679,163.28	200.38	2,821,885.31	2,611,945.51	721,113,194.49	766.00	จำนวนเรื่อง	941,401.04
15. การเพิ่มศักยภาพการค้าและการด้านการเกษตรต่างประเทศ	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
<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>229,553.00</b>		<b>9,365.83</b>

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	45,509,072.40	-	1,005,148.90	13,943,241.05	60,457,462.35	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	604,574.62
2. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	85,144,597.18	-	1,602,531.12	1,338,112.37	88,085,240.67	1,082.00	จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา	81,409.65
3. การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	57,717,661.76	-	1,296,011.85	3,135,830.42	62,149,504.03	91.75	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	677,378.79
4. สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	19,933,104.71	-	1,024,244.11	1,743,972.12	22,701,320.94	95.83	ร้อยละความสำเร็จของการประสานและอำนวยความสะดวกโครงการ	236,891.59
5. อำนวยความสะดวกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร	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
6. 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
7. การจัดการเพื่อการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	20,865,286.43	-	1,189,170.10	137,852.16	22,192,308.69	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	7,326.61
8. ดำเนินภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	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
9. พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	402,402,102.20	-	867,207.58	457,960.30	403,727,270.07	56.00	จำนวนเรื่องที่พัฒนาและขยายการดำเนินงาน	7,209,415.54
10. 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
11. การพัฒนาเกษตรกรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	18,131,046.52	-	1,185,885.30	368,382.67	19,685,314.49	18,994.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนา	1,036.40
12. สนับสนุนการขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	1.00	จำนวนกิจกรรม	6,155,398.29
13. การพัฒนาเกษตรกรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	289.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	95,919.45
<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>			

**ตารางที่ 6** รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,051,056,483.58	31,792,034.89	68,032,644.71	36,747,215.99	1,187,628,379.17	97.17	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	12,222,171.24
2. เกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	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
3. เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	20,865,286.43	-	1,189,170.10	137,852.16	22,192,308.69	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	7,326.61
4. โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผน	61,553.98
5. โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	3,430.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	8,081.84
6. การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	45,509,072.40	-	1,005,148.90	13,943,241.05	60,457,462.35	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	604,574.62
<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>			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค. 56 - ก.ย. 57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ			
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>																				
1. การประชุมหารือ เจริญธุรกิจนานาชาติ	76,022,210.66	-	835,337.40	488,428.45	77,345,976.51	57.00	จำนวนเรื่อง	1,356,946.96	438,959,170.63			945,990.88	499,564.67	440,404,726.17	56.00	จำนวนเรื่อง	7,864,370.11	469.40	-1.75	479.56
2. สนับสนุนการดำเนินโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	44,004,033.24	-	339,355.82	198,424.06	44,541,813.12	19.00	จำนวนเรื่อง	2,344,305.95	178,327,163.07			384,308.79	202,948.15	178,914,420.01	11.00	จำนวนเรื่อง	16,264,947.27	301.68	-42.11	593.81
3. การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ.	11,416,030.36	-	130,521.47	76,316.95	11,622,868.77	15.00	จำนวนครั้ง	774,857.92	68,587,370.41			147,811.07	78,056.98	68,813,238.46	32.00	จำนวนครั้ง	2,150,413.70	492.05	113.33	177.52
4. ผลิตภัณฑ์แปรรูปชาสัมพันธ์	109,006,386.27		1,169,584.44	1,872,029.19	112,047,999.91	957.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	117,082.55	57,717,661.76	-		1,296,011.85	3,135,830.42	62,149,504.03	1,346.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	46,173.48	-44.53	40.65	-60.56
5. สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่	41,278,602.51		2,534,572.30	1,176,927.62	44,990,102.43	63.00	จำนวนฉบับของรายงานผล	714,128.61	41,760,154.72	-		2,094,736.28	1,220,755.17	45,075,646.17	111.00	จำนวนฉบับของรายงานผล	406,086.90	0.19	76.19	-43.14
6. ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	31,490,274.01	20,000.00	1,015,625.22	319,921.17	32,845,820.40	15,720.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม	2,089.43	16,007,453.62	-		1,037,649.64	322,334.83	17,367,438.10	15,575.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม	1,115.08	-47.12	-0.92	-46.63
7. ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	6,887,868.25	-	261,667.21	91,406.05	7,240,941.51	3,314.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	2,184.96	5,766,831.30	-		296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	3,419.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	1,800.35	-14.99	3.17	-17.60
8. อำนวยความสะดวกในการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	2,864,600.86	-	130,833.60	45,703.02	3,041,137.48	6.00	จำนวนเรื่อง	506,856.25	2,123,592.90	-		148,235.66	46,047.83	2,317,876.40	4.00	จำนวนเรื่อง	579,469.10	-23.78	-33.33	14.33
9. เจริญความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตรส่งออก	39,623,733.43	30,934,756.00	352,157.27	1,083,542.10	71,994,188.80	150.00	จำนวนครั้ง	479,961.26	43,207,267.00	18,616,860.03		326,878.44	916,018.93	63,067,024.40	236.00	จำนวนครั้ง	267,233.15	-12.40	57.33	-44.32
10. การดำเนินการกิจเพื่อส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	23,216,081.57	23,201,067.00	264,117.95	812,656.58	47,493,923.10	181.00	จำนวนเรื่อง	262,397.37	32,405,450.25	13,962,645.02		245,158.83	687,014.20	47,300,268.30	490.00	จำนวนเรื่อง	96,531.16	-0.41	170.72	-63.21
11. เรื่องที่มีการศึกษาวิเคราะห์	22,567,631.57	23,201,067.00	264,117.95	812,656.58	46,845,473.10	300.00	จำนวนเรื่อง	156,151.58	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	0.97	-86.67	657.28
12. พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	28,525,675.45	82,536.00	717,502.80	541,990.64	29,867,704.89	3,117.00	จำนวนเกษตรกร	9,582.20	25,705,502.21	-		745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	3,000.00	จำนวนเกษตรกร	9,240.24	-7.19	-3.75	-3.57
13. สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	27,081,494.45	113,376.00	985,601.41	744,508.22	28,924,980.08	14.00	จำนวนโครงการ	2,066,070.01	19,933,104.71	-		1,024,244.11	1,743,972.12	22,701,320.94	14.00	จำนวนโครงการ	1,621,522.92	-21.52	0.00	-21.52
14. อำนวยความสะดวกด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	3,695,692.36	16,008.00	139,160.91	105,120.02	3,955,981.29	620.00	จำนวนครั้ง	6,380.61	2,715,173.04	-		144,617.02	246,238.23	3,106,028.29	459.00	จำนวนครั้ง	6,766.95	-21.49	-25.97	6.05
15. การอำนวยความสะดวกประสานงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	2,915,099.39	11,232.00	97,642.14	73,757.38	3,097,730.90	76.00	จำนวนจังหวัด	40,759.62	2,082,174.62	-		101,470.42	172,772.85	2,356,417.89	76.00	จำนวนจังหวัด	31,005.50	-23.93	0.00	-23.93
16. ศึกษา วิเคราะห์ แผนงาน/โครงการ ประสานติดตาม และประเมินผล	1,047,114.31	3,648.00	31,712.83	23,955.39	1,106,430.52	95.00	จำนวนครั้ง	11,646.64	579,920.80			32,956.20	56,114.26	668,991.26	64.00	จำนวนครั้ง	10,452.99	-39.54	-32.63	-10.25
17. การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	8,123,206.23	-	379,204.57	16,805.05	8,519,215.85	1,552.00	จำนวนเกษตรกร	5,489.19	7,062,883.83	-		356,751.03	41,355.65	7,460,990.51	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	2,463.19	-12.42	95.17	-55.13
18. การติดตามและพัฒนาพื้นที่อาชีพของลูกหนี้องทุนหมุนเวียน	3,713,650.65	-	252,803.05	11,203.37	3,977,657.06	384.00	จำนวนลูกหนี้เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	10,358.48	3,930,057.89	-		237,834.02	27,570.43	4,195,462.34	307.00	จำนวนลูกหนี้เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	13,666.00	5.48	-20.05	31.93
19. การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	5,635,080.71	-	379,204.57	16,805.05	6,031,090.33	42.00	จำนวนครั้ง	143,597.39	5,943,726.83	-		356,751.03	41,355.65	6,341,833.51	36.00	จำนวนครั้ง	176,162.04	5.15	-14.29	22.68
20. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	3,742,330.65	-	252,803.05	11,203.37	4,006,337.06	935.00	จำนวนเรื่อง	4,284.85	3,928,617.89			237,834.02	27,570.43	4,194,022.34	1,160.00	จำนวนเรื่อง	3,615.54	4.68	24.06	-15.62
21. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	562,016,164.39	38,411,726.08	51,359,596.21	21,259,671.76	673,047,158.44	76.00	จำนวนจังหวัด	8,855,883.66	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	2.36	0.00	2.36
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>																				
1. ดำเนินตรวจสอบภายใน	8,867,001.52	-	842,672.90	153,728.51	9,863,402.93	3,243.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,041.44	8,875,555.94			904,856.48	155,781.88	9,936,194.30	3,170.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,134.45	0.74	-2.25	3.06
2. งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ต.ป.ประจำกระทรวง	1,214,509.54	-	104,256.98	19,019.56	1,337,786.08	20.00	จำนวนครั้ง	66,889.30	1,210,303.08			123,389.52	21,242.98	1,354,935.59	23.00	จำนวนครั้ง	58,910.24	1.28	15.00	-11.93
3. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,532,950.12		758,954.98	247,093.40	9,538,998.49	1.00	จำนวนด้าน	9,538,998.49	8,911,194.58	2,482.99		669,354.27	239,176.51	9,822,208.36	1.00	ด้าน	9,822,208.36	2.97	0.00	2.97

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค. 56 - ก.ย. 57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
4. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	35,879,449.11	-	2,093,632.07	1,050,911.90	39,023,993.08	65,739.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	593.62	36,780,104.32	-	2,241,548.66	1,266,126.65	40,287,779.63	49,086.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	820.76	3.24	-25.33	38.26
5. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	9,280,664.26	-	598,180.59	300,260.54	10,179,105.39	395,059.00	กิโลเมตร	25.77	10,228,273.82		640,442.47	361,750.47	11,230,466.77	146,843.00	กิโลเมตร	76.48	10.33	-62.83	196.82
6. งานอาคารสถานที่ และรักษาความปลอดภัย	4,206,910.26	-	299,090.30	150,130.27	4,656,130.83	1,042.00	จำนวนรอบ	4,468.46	6,015,248.11	-	320,221.24	180,875.24	6,516,344.58	1,040.00	จำนวนรอบ	6,265.72	39.95	-0.19	40.22
7. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	22,068,525.95		2,316,507.95	614,370.54	24,999,404.44	1,772.00	จำนวนบุคลากร	14,108.02	26,119,768.44	-	2,583,267.17	449,541.93	29,152,577.55	1,777.00	จำนวนบุคลากร	16,405.50	16.61	0.28	16.28
8. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	15,376,404.03	-	1,401,947.24	1,227,852.13	18,006,203.39	134,499.00	จำนวนเอกสารรายการ	133.88	30,963,045.97		1,278,272.61	1,093,112.09	33,334,430.67	146,273.00	จำนวนเอกสารรายการ	227.89	85.13	8.75	70.23
9. กิจกรรมด้านการพัสดุ	30,532,509.90	-	2,846,377.72	2,492,911.89	35,871,799.52	1,394.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	25,733.00	62,864,366.06		2,595,280.76	2,219,348.79	67,678,995.61	2,303.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	29,387.32	88.67	65.21	14.20
10. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	11,736,039.14	-	329,521.98	630,693.43	12,696,254.55	775.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	16,382.26	18,203,628.96		402,059.56	5,577,296.42	24,182,984.94	1,694.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,275.67	90.47	118.58	-12.86
11. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	17,378,857.23	-	494,282.97	946,040.14	18,819,180.35	1.00	ระบบ	18,819,180.35	27,305,443.44		603,089.34	8,365,944.63	36,274,477.41	1.00	ระบบ	36,274,477.41	92.75	0.00	92.75
12. กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	77,354,912.12	179,006.00	1,524,575.55	1,503,662.19	80,562,155.86	184,770.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	436.01	85,144,597.18	-	1,602,531.12	1,338,112.37	88,085,240.67	200,058.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	440.30	9.34	8.27	0.98
13. กิจกรรมด้านแผนงาน	4,901,856.88	13,200.00	114,750.38	86,680.68	5,116,487.93	1.00	ด้าน	5,116,487.93	2,159,589.07	-	119,249.42	203,045.02	2,481,883.51	1.00	ด้าน	2,481,883.51	-51.49	0.00	-51.49
14. งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิตินิติกรรมสัญญาและคดี	8,729,880.53		826,996.07	173,918.86	9,730,795.46	2,596.00	จำนวนเรื่อง	3,748.38	10,512,506.61		917,622.86	194,301.11	11,624,430.58	3,164.00	จำนวนเรื่อง	3,673.97	19.46	21.88	-1.99
15. วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	19,470,811.14		874,615.60	519,813.28	20,865,240.02	1,341.00	จำนวนเรื่อง	15,559.46	29,872,643.52	-	1,039,559.53	549,812.75	31,462,015.80	3,773.00	จำนวนเรื่อง	8,338.73	50.79	181.36	-46.41
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,330,404,243.05</b>	<b>116,187,622.08</b>	<b>77,319,485.44</b>	<b>39,900,119.32</b>	<b>1,563,811,469.89</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>						

## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

### กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

- กิจกรรมย่อยที่ 1 การประชุมหารือ เจริญธุรกิจนานาชาติ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 469.40
- กิจกรรมย่อยที่ 2 สนับสนุนการดำเนินโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 301.68
- กิจกรรมย่อยที่ 3 การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ. ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 492.05
- เกิดจากการจัดงาน 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
- กิจกรรมย่อยที่ 4 ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 44.53 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 60.56 เกิดจาก
- เนื่องจากรัฐบาลมีนโยบายให้มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้เกษตรกรและประชาชนทั่วไปรับทราบมากขึ้น จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น และประกอบกับปัจจุบันได้นำเทคโนโลยีเข้ามาเป็นช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น Facebook และ Line ผ่านมือถือ จึงทำให้ต้นทุนรวมในการประชาสัมพันธ์ลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 5 สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 43.14 เกิดจาก
- ปริมาณผลการดำเนินงานของปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 48 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 76.19 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่วางไว้
- กิจกรรมย่อยที่ 6 ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 47.12 เกิดจาก
- เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กลุ่มเป้าหมายเฉพาะกลุ่มเกษตรกร โดยใช้เงินงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์แหล่งเดียว ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีกลุ่มเป้าหมายเป็นกลุ่มโรงเรียนเพิ่มเข้ามา โดยได้รับเงินงบประมาณสนับสนุนจากสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชนในโรงเรียน จึงทำให้ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ลดลง และปริมาณผู้ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรมลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 8 อำนวยความสะดวกในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 23.78 เกิดจาก
- เนื่องจากการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ทำให้ปริมาณงานลดลง จึงทำให้ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 9 เจริญความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตรส่งออก ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 44.32 เกิดจาก

- ปัญหาสินค้าเกษตรส่งออกในปัจจุบันมีปัญหาน้อยลง เนื่องจากการรัฐบาลไทยมีนโยบายเพื่อเจรจาความร่วมมือแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตรส่งออกที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

**กิจกรรมย่อยที่ 10 การดำเนินภารกิจเพื่อส่งเสริมและผลักดันด้านภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 63.21 เกิดจาก

- ปัจจุบันมีการนำเทคโนโลยีมาเป็นช่องทางในการประชาสัมพันธ์สินค้าเกษตรเพิ่มมากขึ้น ทั้ง Facebook, Website, Lines เป็นต้น เพื่อส่งเสริมและผลักดันสินค้าเกษตร จึงทำให้ต้นทุนรวมในการดำเนินภารกิจเพื่อส่งเสริมและผลักดันด้านภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 11 เรื่องที่มีการศึกษาวิเคราะห์** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 657.28 เกิดจาก

- เนื่องจากปัจจุบันมีความเจริญก้าวหน้าด้านการเทคโนโลยีการเกษตรประกอบกับความท้าทายต่างๆ ที่เกิดขึ้น อาทิ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (climate change) ความปลอดภัยในอาหารและสินค้าเกษตร เป็นต้น ต้นทุนในการทำการศึกษวิเคราะห์จึงเพิ่มมากขึ้น

**กิจกรรมย่อยที่ 13 สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ** ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 21.52 เกิดจาก

- โครงการที่ดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ดำเนินการโครงการเท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 แต่งบประมาณที่ใช้ในแต่ละโครงการน้อยลง เนื่องจากมีการบริหารโครงการที่มีประสิทธิภาพ

**กิจกรรมย่อยที่ 14 อำนวยความสะดวกด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ** ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 21.49 เกิดจาก

- หน่วยงานได้นำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการประสานงานจึงทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการประสานงานลดลง จึงทำให้ต้นทุนลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 15 การอำนวยความสะดวกประสานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด** ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 23.93 เกิดจาก

- หน่วยงานได้นำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการประสานงานจึงทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการประสานงานลดลง จึงทำให้ต้นทุนลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 16 ศึกษา วิเคราะห์ แผนงาน/โครงการ ประสานติดตาม และประเมินผล** ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 39.54 เกิดจาก

- หน่วยงานได้นำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการประสานงานจึงทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการประสานงานลดลง จึงทำให้ต้นทุนลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 17 การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 55.13 เกิดจาก

- จำนวนเกษตรกรได้รับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 1,477 ราย คิดเป็นร้อยละ 95.17 เพราะนายกรัฐมนตรีนโยบายเมื่อคราวประชุมคณะรัฐมนตรีในวันที่ 9 มิถุนายน 2558

มอบหมายให้กระทรวงมหาดไทยร่วมกับกระทรวงการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาแนวทางแก้ไขปัญหานี้สินเกษตรกรที่ส่งผลให้โดนยึดที่ดินและกระทรวงมหาดไทย

ได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลหนี้สินเกษตรกรจำนวนทั้งสิ้น 1,637,562 ราย มูลหนี้จำนวน 388,361.97 ล้านบาท เป็นหนี้ในระบบจำนวน 149,437 ราย มูลหนี้จำนวน 21,590.92 ล้านบาท

โดยที่นั้นระบบได้มอบให้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์พิจารณาดำเนินการให้ความช่วยเหลือโดยกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน จึงทำให้มีจำนวนเกษตรกรเข้ามาขอรับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วเป็นจำนวนมาก

**กิจกรรมย่อยที่ 18 การติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาซีของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 31.93 เกิดจาก  
- จำนวนลูกหนี้ที่ติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาซีลดลง จำนวน 77 ราย คิดเป็นร้อยละ 20.05 เนื่องจากลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน ส่วนใหญ่เป็นผู้สูงอายุและไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไปประกอบอาชีพนอกพื้นที่ จึงทำให้ไม่พบลูกหนี้ตามเป้าหมาย

**กิจกรรมย่อยที่ 19 การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 22.68 เกิดจาก  
- ปริมาณงานลดลง จำนวน 6 ครั้ง คิดเป็นร้อยละ 14.29 เพราะการแต่งตั้งองค์ประกอบคณะอนุกรรมการเสร็จไม่ทันในช่วงต้นปีจึงทำให้ไม่ได้ตามแผน

**กิจกรรมย่อยที่ 20 การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ** หน่วยนับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.06 เกิดจาก  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดวิกฤตทางการเมืองเหตุการณ์ไม่ปกติ หน่วยงานราชการหลายแห่งไม่สามารถทำงานได้ตามปกติ ส่งผลให้การรับ-ส่งเรื่องร้องเรียนเกิดความชะงักงัน จนเมื่อเข้าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เหตุการณ์ปกติ การร้องเรียนจึงดำเนินการได้ตามปกติ จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น

#### กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน

**กิจกรรมย่อยที่ 4 กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 38.26 เกิดจาก  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ศูนย์ต้นทุนได้รับตัดโอนตำแหน่งลูกจ้างประจำจึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น ประกอบกับปัจจุบันได้นำเทคโนโลยีเข้ามาเป็น ช่องในกาติดต่อสื่อสาร เช่น Facebook และ Line ผ่านมือถือ จึงทำให้ปริมาณงานลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 5 กิจกรรมด้านยานพาหนะ** ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 196.82 เกิดจาก  
- ราคาน้ำมันเชื้อเพลิงมีราคาปรับเพิ่มสูงขึ้น ประกอบลูกจ้างประจำในตำแหน่งพนักงานขับรถยนต์มีอายุมากขึ้นส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรสูงเพิ่มขึ้น

**กิจกรรมย่อยที่ 6 งานอาคารสถานที่ และรักษาความปลอดภัย** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 39.95 เกิดจาก  
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการปรับปรุงภูมิทัศน์ รอบกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เสียหายเนื่องจากมีเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง

**กิจกรรมย่อยที่ 8 กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 85.13 เกิดจาก  
- กองคลังได้บรรจุข้าราชการ พนักงานราชการ แทนในตำแหน่งที่ว่าง จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

**กิจกรรมย่อยที่ 9 กิจกรรมด้านการพัสดุ** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 88.67 เกิดจาก

- ปริมาณผลการดำเนินงานของปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 909 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 65.21 แต่ในปีงบประมาณ 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่วางไว้

**กิจกรรมย่อยที่ 10 กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 90.47 เกิดจาก

- การสั่งซื้อครุภัณฑ์ทดแทน และการสั่งซื้อจากงบประมาณของแต่ละกองที่มีงบเหลือ และต้องการครุภัณฑ์เพิ่มเติมเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

**กิจกรรมย่อยที่ 11 กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 92.75 เกิดจาก

- การเตรียมความพร้อมเพื่อการปรับเปลี่ยนระบบเทคโนโลยีเพื่อรองรับ IPV 6 และจัดทำโครงการเตรียมความพร้อมในการขนส่งและกระจายสินค้าเกษตรเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร

**กิจกรรมย่อยที่ 13 กิจกรรมด้านแผนงาน** ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 51.49 เกิดจาก

- หน่วยงานได้นำระบบเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการประสานงานจึงทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการประสานงานลดลง จึงทำให้ต้นทุนลดลง

**กิจกรรมย่อยที่ 14 งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิติกรรมสัญญาและคดี** ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 1.99 เกิดจาก

- ปริมาณผลการดำเนินงานของปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 568 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 21.88 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่วางไว้

**กิจกรรมย่อยที่ 15 วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 50.79 เกิดจาก

- ปริมาณผลการดำเนินงานของปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2557 จำนวน 2,432 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 181.36 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่วางไว้

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	53,477,268.52	1,541,560.38	3,224,851.24	1,707,615.63	59,951,295.76	3,117.00	จำนวนเกษตรกร	19,233.65	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	-36.13	-3.75	-33.64
2. การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	40,371,488.96	603,612.40	2,298,013.56	1,411,996.08	44,685,110.99	14.00	จำนวนโครงการ	3,191,793.64	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	-14.74	0.00	-14.74
3. การบริหารแผนงานโครงการและงบประมาณของ สป.กษ.	28,619,980.28	49,601.35	1,322,290.17	845,062.69	30,836,934.50	18.00	จำนวนเรื่อง	1,713,163.03	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	13.25	-22.22	45.60
4. เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	18,635,673.87	228,654.90	1,131,255.07	349,236.73	20,344,820.56	520.00	จำนวนเกษตรกร	39,124.65	16,058,699.36	53.38	834,603.75	585,105.32	17,478,461.81	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	5,770.37	-14.09	482.50	-85.25
5. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	15,050,473.99	5,866.89	883,436.32	235,892.63	16,175,669.83	384.00	จำนวนเกษตรกร	42,124.14	16,256,035.39	53.38	892,516.53	585,758.31	17,734,363.60	307.00	จำนวนเกษตรกร	57,766.66	9.64	-20.05	37.13
6. การบริหารจัดการกองทุนสหกรณ์	15,321,320.66	5,866.89	893,796.13	270,624.35	16,491,608.02	18.00	จำนวนครั้ง	916,200.45	17,697,671.38	53.38	921,218.27	577,592.51	19,196,535.55	19.00	จำนวนครั้ง	1,010,343.98	16.40	5.56	10.28
7. การดำเนินงานด้านการพัฒนาเกษตรกรอย่างยั่งยืน	10,445,613.01	10,118.21	506,671.05	227,464.58	11,189,866.85	73.00	จำนวนจังหวัด	153,285.85	10,585,495.89	90.13	547,216.78	265,975.63	11,398,778.44	69.00	จำนวนจังหวัด	165,199.69	1.87	-5.48	7.77
8. ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	101,574,448.50	3,322,003.14	6,541,017.01	2,753,484.34	114,190,952.99	19,034.00	จำนวนเกษตรกร	5,999.31	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	-61.45	-0.21	-61.37
9. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	24,154,941.23	792.00	2,032,663.00	1,419,846.71	27,608,242.94	184,770.00	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	149.42	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	59.05	8.27	46.90
10. แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	545,014,775.27	33,002,896.37	46,105,009.27	20,088,559.32	644,211,240.23	76.00	จำนวนจังหวัด	8,476,463.69	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	19.86	0.00	19.86
11. รายงานผลการตรวจราชการ	67,954,761.73	15,178.34	3,936,384.74	1,983,841.72	73,890,166.52	63.00	จำนวนฉบับของ รายงานผล	1,172,859.79	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	10.18	76.19	-37.46
12. การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	138,358,122.15	26,779.94	2,921,653.45	3,041,640.09	144,348,195.63	957.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	150,834.06	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	-27.05	40.65	-48.13
13. การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	22,373,970.31	13,841.54	1,329,359.79	831,395.10	24,548,566.74	775.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	31,675.57	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	32.64	118.58	-39.32
14. การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	153,121,092.31	13,841.54	2,626,762.19	1,659,548.14	157,421,244.17	76.00	จำนวนเรื่อง	2,071,332.16	715,679,163.28	200.38	2,821,885.31	2,611,945.51	721,113,194.49	766.00	จำนวนเรื่อง	941,401.04	358.08	907.89	-54.55
15. การเพิ่มศักยภาพการดำเนินการด้านการเกษตรต่างประเทศ	95,930,312.26	77,347,008.21	1,566,322.46	3,073,911.20	177,917,554.14	630.00	จำนวนเรื่อง	282,408.82	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	-3.11	-91.11	989.99
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,330,404,243.05</b>	<b>116,187,622.08</b>	<b>77,319,485.44</b>	<b>39,900,119.32</b>	<b>1,563,811,469.89</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>						

## ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

- ผลผลิตย่อยที่ 1** เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 36.13 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการปรับแผนการดำเนินงานเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของ กอ.รมน. ภาค 4 ส่วนหน้า ไปดำเนินการในพื้นที่ 3 จังหวัด และ 4 อำเภอของจังหวัดสงขลา ซึ่งเกษตรกรมีความต้องการปัจจัยการผลิตที่หลากหลาย จึงต้องใช้เวลาในการดำเนินงานมากพอสมควรทำให้การดำเนินงานล่าช้า จึงทำให้ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ตามแผน
- ผลผลิตย่อยที่ 3** การบริหารแผนงานโครงการและงบประมาณของ สป.กษ. ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 45.60 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการปรับแผนการใช้จ่ายตามนโยบายของรัฐบาลมีการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ผลผลิตย่อยที่ 4** เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 85.25 เกิดจาก
- จำนวนเกษตรกรได้รับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 2,509 ราย คิดเป็นร้อยละ 482.50 เพราะนายกรัฐมนตรีนโยบายเมื่อคราวประชุมคณะรัฐมนตรีในวันที่ 9 มิถุนายน 2558 มอบหมายให้กระทรวงมหาดไทยร่วมกับกระทรวงการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาแนวทางแก้ไขปัญหาหนี้สินเกษตรกรที่ส่งผลให้โดนยึดที่ดินและกระทรวงมหาดไทย ได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลหนี้สินเกษตรกรจำนวนทั้งสิ้น 1,637,562 ราย มูลหนี้จำนวน 388,361.97 ล้านบาท เป็นหนี้ในระบบจำนวน 149,437 ราย มูลหนี้จำนวน 21,590.92 ล้านบาท โดยหนี้ในระบบได้มอบให้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์พิจารณาดำเนินการให้ความช่วยเหลือโดยกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน จึงทำให้มีจำนวนเกษตรกรเข้ามาขอรับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วเป็นจำนวนมาก
- ผลผลิตย่อยที่ 5** เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 37.13 เกิดจาก
- ปริมาณลูกหนี้ที่ติดตามและฟื้นฟูอาชีพลดลง จำนวน 77 ราย คิดเป็นร้อยละ 20.05 เพราะจากลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน ส่วนใหญ่เป็นผู้สูงอายุและไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไปประกอบอาชีพนอกพื้นที่ จึงทำให้ไม่พบลูกหนี้ตามเป้าหมาย
- ผลผลิตย่อยที่ 8** ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 61.45 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีกลุ่มเป้าหมายเป็นกลุ่มโรงเรียนเพิ่มเข้ามา โดยได้รับเงินงบประมาณสนับสนุนจากสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชนในโรงเรียน จึงทำให้ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปริมาณผู้ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรมมากกว่า เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กลุ่มเป้าหมายมีเฉพาะเกษตรกร โดยใช้เงินงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ที่เดียว
- ผลผลิตย่อยที่ 9** การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 59.00 เกิดจาก
- หน่วยงานเป็นหน่วยงานหลักในการฝึกอบรมให้กับหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จึงรับเงินงบประมาณเบิกแทนกันจากหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการ

จัดฝึกอบรม จึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น ประกอบกับในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

**ผลผลิตย่อยที่ 11** รายงานผลการตรวจราชการ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 37.46 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีนโยบายให้เร่งติดตาม งาน/โครงการ ในระดับจังหวัด จึงทำให้มีปริมาณรายการผลการตรวจราชการเพิ่มขึ้น จำนวน 48 ฉบับ คิดเป็นร้อยละ 76.19 ประกอบกับในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

**ผลผลิตย่อยที่ 12** การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 27.05 เกิดจาก

- เนื่องจากรัฐบาลมีนโยบายให้มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้เกษตรกรและประชาชนทั่วไปทราบมากขึ้น จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น และประกอบกับปัจจุบันได้นำเทคโนโลยีเข้ามาเป็นช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น Facebook และ Line ผ่านมือถือ จึงทำให้ต้นทุนรวมในการประชาสัมพันธ์ลดลง

**ผลผลิตย่อยที่ 13** การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 32.64 เกิดจาก

การสั่งซื้อครุภัณฑ์ทดแทน และการสั่งซื้อจากงบประมาณของแต่ละกองที่มีงบเหลือ และต้องการครุภัณฑ์เพิ่มเติมเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

**ผลผลิตย่อยที่ 14** การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 358.08

**ผลผลิตย่อยที่ 15** การเพิ่มศักยภาพการดำเนินการด้านการเกษตรต่างประเทศ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 989.99

- เกิดจากการจัดงาน 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 ค่าที่ปรึกษาดูแล

ควบคุมงานออกแบบ ก่อสร้างและการจัดนิทรรศการ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปร่วมงาน ค่าใช้จ่ายเจ้าหน้าที่ประจำบูธ ณ สถานที่จัดงาน และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจรับงานของคณะกรรมการตรวจการจ้าง

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1. การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	29,114,896.37	-	823,804.95	1,576,733.57	31,515,434.89	96.67	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	326,010.50	45,509,072.40	-	1,005,148.90	13,943,241.05	60,457,462.35	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	604,574.62	91.83	3.44	85.45
2. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	77,354,912.12	179,006.00	1,524,575.55	1,503,662.19	80,562,155.86	1,940.00	จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา	41,526.88	85,144,597.18	-	1,602,531.12	1,338,112.37	88,085,240.67	2,063.00	จำนวนบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา	42,697.64	9.34	6.34	2.82
3. การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	109,006,386.27	-	1,169,584.44	1,872,029.19	112,047,999.91	71.51	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	1,566,885.75	57,717,661.76	-	1,296,011.85	3,135,830.42	62,149,504.03	91.75	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	677,378.79	-44.53	28.30	-56.77
4. สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	27,081,494.45	113,376.00	985,601.41	744,508.22	28,924,980.08	99.72	ร้อยละความสำเร็จของการประสานและอำนวยความสะดวกโครงการ	290,061.97	19,933,104.71	-	1,024,244.11	1,743,972.12	22,701,320.94	95.83	ร้อยละความสำเร็จของการประสานและอำนวยความสะดวกโครงการ	236,891.59	-21.52	-3.90	-18.33
5. อำนาจการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร	220,862,582.66	44,088.00	16,011,904.55	8,462,154.99	245,380,730.21	95.86	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	2,559,782.29	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	24.74	2.52	21.67
6. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	562,016,164.39	38,411,726.08	51,359,596.21	21,259,671.76	673,047,158.44	76.00	จำนวนจังหวัด	8,855,883.66	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	2.36	0.00	2.36
7. การจัดการเพื่อการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	21,214,268.23	-	1,264,015.23	56,016.84	22,534,300.29	520.00	จำนวนเกษตรกร	43,335.19	20,865,286.43	-	1,189,170.10	137,852.16	22,192,308.69	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	7,326.61	-1.52	482.50	-83.09
8. ดำเนินการกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	85,407,446.58	77,336,890.00	880,393.17	2,708,855.25	166,333,585.00	15.00	จำนวนเรื่องที่มีการศึกษา	11,088,905.67	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	-5.21	13.33	-16.36
9. พัฒนาความร่วมมือและขยายการค้าการลงทุนด้านการเกษตรต่างประเทศ	127,183,544.58	-	1,262,925.74	738,442.76	129,184,913.08	57.00	จำนวนเรื่องที่พัฒนาและขยายการค้าการลงทุน	2,266,401.98	402,402,102.20	-	867,207.58	457,960.30	403,727,270.07	56.00	จำนวนเรื่องที่พัฒนาและขยายการค้าการลงทุน	7,209,415.54	212.52	-1.75	218.10
10. การจัดงาน Universal Exhibition Milano 2015	4,258,729.69	-	42,288.96	24,726.69	4,325,745.33	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	43,257.45	283,471,601.91	-	610,903.17	322,609.50	284,405,114.57	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงาน	2,844,051.15	6474.71	0.00	6474.71
11. การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	31,490,274.01	20,000.00	1,015,625.22	319,921.17	32,845,820.40	19,034.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนา	1,725.64	18,131,046.52	-	1,185,885.30	368,382.67	19,685,314.49	18,994.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนา	1,036.40	-40.07	-0.21	-39.94
12. การขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer	6,887,868.25	-	261,667.21	91,406.05	7,240,941.51	2.00	จำนวนกิจกรรม	3,620,470.75	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	1.00	จำนวนกิจกรรม	6,155,398.29	-14.99	-50.00	70.02
13. การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	28,525,675.45	82,536.00	717,502.80	541,990.64	29,867,704.89	325.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	91,900.63	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	289.00	จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	95,919.45	-7.19	-11.08	4.37
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,301,289,346.68</b>	<b>116,187,622.08</b>	<b>76,495,680.49</b>	<b>38,323,385.75</b>	<b>1,532,296,035.00</b>				<b>1,897,285,975.12</b>	<b>78,334,184.97</b>	<b>72,559,227.08</b>	<b>41,317,366.05</b>	<b>2,089,496,753.23</b>						

## ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

- กิจกรรมหลักที่ 1** การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 91.83 เกิดจาก
- หน่วยงานให้ความสำคัญกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งระบบดังกล่าวสามารถช่วยลดขั้นตอนการทำงาน ช่วยให้การตัดสินใจ และการประสานงานระหว่างหน่วยงานมีประสิทธิภาพ
- กิจกรรมหลักที่ 3** การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร ต้นทุนลดลงเพิ่มขึ้น ร้อยละ 44.53 เกิดจาก
- เนื่องจากรัฐบาลมีนโยบายให้มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้เกษตรกรและประชาชนทั่วไปรับทราบมากขึ้น จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น และประกอบกับปัจจุบันได้นำเทคโนโลยีเข้ามาเป็นช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น Facebook และ Line ผ่านมือถือ จึงทำให้ต้นทุนรวมในการประชาสัมพันธ์ลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 4** สนับสนุนโครงการพระราชดำริ ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 21.52 เกิดจาก
- จำนวนโครงการที่ดำเนินงานปีงบประมาณ 2558 มีจำนวนเท่ากับโครงการปีงบประมาณ 2557 แต่งบประมาณที่ใช้ในแต่ละโครงการน้อยลง เนื่องจากมีการบริหารโครงการที่มีประสิทธิภาพ
- กิจกรรมหลักที่ 5** อำนวยการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.74 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณทั้งในส่วนกลางและภูมิภาคให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี ประกอบกับในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เกิดเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่กำหนดไว้ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
- กิจกรรมหลักที่ 7** การจัดการเพื่อการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 83.90 เกิดจาก
- จำนวนเกษตรกรได้รับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 2,509 ราย คิดเป็นร้อยละ 482.50 เพราะนายกรัฐมนตรียุติมีบัญชาเมื่อคราวประชุมคณะรัฐมนตรีในวันที่ 9 มิถุนายน 2558 มอบหมายให้กระทรวงมหาดไทยร่วมกับกระทรวงการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาแนวทางแก้ไขปัญหานี้สินเกษตรกรที่ส่งผลให้โดนยึดที่ดินและกระทรวงมหาดไทยได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลหนี้สินเกษตรกรจำนวนทั้งสิ้น 1,637,562 ราย มูลหนี้จำนวน 388,361.97 ล้านบาท เป็นหนี้ในระบบจำนวน 149,437 ราย มูลหนี้จำนวน 21,590.92 ล้านบาท โดยหนี้ในระบบได้มอบให้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์พิจารณาดำเนินการให้ความช่วยเหลือโดยกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน จึงทำให้มีจำนวนเกษตรกรเข้ามาขอรับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วเป็นจำนวนมาก
- กิจกรรมหลักที่ 9** พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 212.52
- กิจกรรมหลักที่ 10** การจัดงาน Universal Exhibition Milano 2015 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 6,474.71
- เกิดจากการจัดงาน 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 ค่าที่ปรึกษาดูแล

ควบคุมงานออกแบบ ก่อสร้างและการจัดนิทรรศการ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปร่วมงาน ค่าใช้จ่ายเจ้าหน้าที่ประจำบูธ ณ สถานที่จัดงาน และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจรับงานของคณะกรรมการตรวจการจ้าง

- กิจกรรมหลักที่ 11** การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 40.07 เกิดจาก
- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีกลุ่มเป้าหมายเป็นกลุ่มโรงเรียนเพิ่มเข้ามา โดยได้รับเงินงบประมาณสนับสนุนจากสำนักนายกรัฐมนตรี เพื่อดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชนในโรงเรียน จึงทำให้ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปริมาณผู้ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรมมากกว่า เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 กลุ่มเป้าหมายมีเฉพาะเกษตรกร โดยใช้เงินงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ที่เดียว
- กิจกรรมหลักที่ 12** การขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 70.02 เกิดจาก
- เนื่องจากจำนวนกิจกรรมในการดำเนินงานลดลง ร้อยละ 50 เพราะในปีงบประมาณ 2557 ดำเนินการขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer โดยดำเนินการกิจกรรม 2 กิจกรรม แต่ในปีงบประมาณ 2558 ลดกิจกรรมลงเหลือเพียง 1 กิจกรรม คือการออกอากาศรายการโทรทัศน์ผ่านสื่อโทรทัศน์สาธารณะ (Free TV) หรือ โครงการโทรทัศน์เกษตร

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค. 56 - ก.ย. 57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)							ผลการเปรียบเทียบ			
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,025,436,436.26	38,748,196.08	71,875,067.12	35,418,759.93	1,171,478,459.39	93.96	ร้อยละ ความสำเร็จของ การดำเนินงาน	12,467,842.27	1,051,056,483.58	31,792,034.89	68,032,644.71	36,747,215.99	1,187,628,379.17	97.17	ร้อยละ ความสำเร็จของ การดำเนินงาน	12,222,171.24	1.38	3.42	-1.97
2. การเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	216,849,720.84	77,336,890.00	2,185,607.86	3,472,024.70	299,844,243.41	98.33	ร้อยละ ความสำเร็จของ การดำเนินงาน	3,049,366.86	793,891,871.61	46,542,150.08	2,295,306.84	3,070,617.11	845,799,945.64	74.90	ร้อยละ ความสำเร็จของ การดำเนินงาน	11,292,389.13	182.08	-23.83	270.32
3. เกษตรกรได้รับส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	21,214,268.23	-	1,264,015.23	56,016.84	22,534,300.29	520.00	จำนวนเกษตรกร	43,335.19	20,865,286.43	-	1,189,170.10	137,852.16	22,192,308.69	3,029.00	จำนวนเกษตรกร	7,326.61	-1.52	482.50	-83.09
4. โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)	38,378,142.27	20,000.00	1,277,292.43	411,327.21	40,086,761.91	95.82	ร้อยละ ความสำเร็จของ การดำเนินงาน ตามแผน	418,354.85	5,766,831.30	-	296,471.33	92,095.67	6,155,398.29	100.00	ร้อยละ ความสำเร็จของ การดำเนินงาน ตามแผน	61,553.98	-84.64	4.36	-85.29
5. โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	28,525,675.45	82,536.00	717,502.80	541,990.64	29,867,704.89	3,117.00	จำนวนเกษตรกร ที่ได้รับการพัฒนา และส่งเสริมอาชีพ	9,582.20	25,705,502.21	-	745,634.10	1,269,585.12	27,720,721.43	3,430.00	จำนวนเกษตรกร ที่ได้รับการพัฒนา และส่งเสริมอาชีพ	8,081.84	-7.19	10.04	-15.66
6. การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	-	-	-	-	-	-	0	#DIV/0!	45,509,072.40	-	1,005,148.90	13,943,241.05	60,457,462.35	100.00	ร้อยละ ความสำเร็จของ การดำเนินงาน	604,574.62	100.00	100.00	100.00
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>1,330,404,243.05</b>	<b>116,187,622.08</b>	<b>77,319,485.44</b>	<b>39,900,119.32</b>	<b>1,563,811,469.89</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>						

(หน่วย : บาท)

## ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

**ผลผลิตหลักที่ 2** การเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 182.08 เกิดจาก

- เกิดจากการจัดงาน 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

**ผลผลิตหลักที่ 3** เกษตรกรได้รับส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 83.09 เกิดจาก

- จำนวนเกษตรกรได้รับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้น จำนวน 2,509 ราย คิดเป็นร้อยละ 482.50 เพราะนายกรัฐมนตรีได้มีบัญชาเมื่อคราวประชุมคณะรัฐมนตรีในวันที่ 9 มิถุนายน 2558 มอบหมายให้กระทรวงมหาดไทยร่วมกับกระทรวงการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาแนวทางแก้ไขปัญหานี้ล้นเกษตรกรที่ส่งผลให้ดินยึดที่ดินและกระทรวงมหาดไทยได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลนี้ล้นเกษตรกรจำนวนทั้งสิ้น 1,637,562 ราย มูลหนี้จำนวน 388,361.97 ล้านบาท เป็นหนี้ในระบบจำนวน 149,437 ราย มูลหนี้จำนวน 21,590.92 ล้านบาท โดยหนี้ในระบบได้มอบให้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์พิจารณาดำเนินการให้ความช่วยเหลือโดยกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน จึงทำให้มีจำนวนเกษตรกรเข้ามาขอรับการช่วยเหลือเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วเป็นจำนวนมาก

**ผลผลิตหลักที่ 4** โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer) ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 84.64 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ดำเนินการขับเคลื่อนนโยบาย Smart Farmer โดยดำเนินการกิจกรรม 2 กิจกรรม แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ลดกิจกรรมลงเหลือเพียง 1 กิจกรรม คือการออกอากาศรายการโทรทัศน์ผ่านสื่อโทรทัศน์สาธารณะ (Free TV) หรือ โครงการโทรทัศน์เกษตร จึงทำให้ต้นทุนลดลง

**ผลผลิตหลักที่ 6** การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 100 เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 หน่วยงานไม่ได้กำหนดกิจกรรมการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร



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

**ศูนย์ต้นทุนหลัก**

1. สกต.
2. กกส.
3. สตร.
4. กนท.
5. ศทส.
6. สผง.
7. สกร.
8. กษ.จ.

- ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ 2557 นำเงินเดือน ค่าจ้างประจำ และค่าตอบแทนรถประจำตำแหน่ง รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่จ่ายควบพร้อมกับเงินเดือน

**ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน**

1. สตน.
2. สพบ.
3. กก.
4. กกจ.
5. กค.
6. สกม.
7. สร

ที่เบิกจ่ายผ่านระบบจ่ายตรงของกรมบัญชีกลาง เป็นต้นทุนทางอ้อม แต่ในปีงบประมาณ 2558 นำเงินเดือน ค่าจ้างประจำ และค่าตอบแทนรถประจำตำแหน่ง รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่จ่ายควบพร้อมเงินเดือนเป็นต้นทุนทางตรงโดยระบุเข้าแต่ละศูนย์ต้นทุน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	535,759,319.47	-	535,759,319.47	46,683,919.92		46,683,919.92	- 91.29	-	- 91.29
2. ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	-	30,982,588.86	30,982,588.86		20,939,967.07	20,939,967.07	-	- 32.41	- 32.41
3. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	176,045.55	-	176,045.55	68,835.00		68,835.00	- 60.90	-	- 60.90
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>535,935,365.02</b>	<b>30,982,588.86</b>	<b>566,917,953.88</b>	<b>46,752,754.92</b>	<b>20,939,967.07</b>	<b>67,692,721.99</b>			

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

- 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร** ต้นทุนคงที่ลดลง 489.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 91.29 เนื่องจากปีงบประมาณ 2557 นำเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าตอบแทนรถประจำตำแหน่ง รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่จ่ายควบพร้อมเงินเดือนที่เบิกจ่ายผ่านระบบจ่ายตรงของกรมบัญชีกลาง เป็นต้นทุนทางอ้อม แต่ในปีงบประมาณ 2558 นำเงินเดือน ค่าจ้างประจำ เป็นต้นทุนทางตรงโดยระบุเข้าแต่ละศูนย์ต้นทุน
- 2. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ และสาธารณูปโภค** ต้นทุนผันแปรลดลง 10.04 ล้านบาท 32.41 เนื่องจากปีงบประมาณ 2558 ระบุค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ลงศูนย์ต้นทุนที่รับผิดชอบ จึงทำให้ต้นทุนทางอ้อมลดลง
- 3. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย** ต้นทุนคงที่ลดลง 107,210.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.90 เนื่องจากสินทรัพย์ส่วนใหญ่ตัดค่าเสื่อมราคาครบกำหนดตามอายุการใช้งานแต่ยังคงอยู่ในจึงทำให้ไม่ต้องคิดค่าเสื่อมราคาในสินทรัพย์นั้น