

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	684,069,256.72	13,454,480.20	79,612,339.99	777,136,076.91
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	48,937,434.41	3,051,250.00	1,126,142.00	53,114,826.41
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	114,630,773.37	227,785.00	1,900,461.00	116,759,019.37
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	1,079,013,425.67	23,807,007.55	17,643,054.43	1,120,463,487.65
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	148,130,288.39	25,230,793.28	8,031,607.79	181,392,689.46
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	140,405,855.90	342,873,894.80	8,800,838.62	492,080,589.32
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	269,862,765.68	32,408,900.60	33,048,741.00	335,320,407.28
รวมต้นทุนผลิต	2,485,049,800.14	441,054,111.43	150,163,184.83	3,076,267,096.40

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS				4,313,271,502.48
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต				
รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก. - เงินนอกงบประมาณ			17,471,774.46	
รายการ T/E หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง			69,283,997.29	
รายการ T/E โอนรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง			49,136,303.66	
รายการ T/E ปรับเงินฝากคลัง			13,127,069.33	
รายการ T/E- เงินตรงราชการ			63,235,049.76	
รายการ T/E - ภายในกรมเดียวกัน			4,966,780.72	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนตัวเอง			266,885.75	
ลูกหนี้ปีก่อนหักล้างในปี 2554			33,068,931.04	
ค่าใช้จ่ายปีก่อนปรับปรุงสิ้นปี			-142,758,983.80	
รายการพักเบิกเงินอุดหนุน			305,992,111.64	
ค่าใช้จ่ายหน่วยงานที่ไม่ใช่ศูนย์ต้นทุนของ สป.กษ.			123,456,660.25	
รายการค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ให้รัฐบาลต่างประเทศ			380,000,000.00	
ค่าใช้จ่ายของผู้รับเบี้ยหวัดบ้านญาติ (ค่ารักษาพยาบาลไข่นอกและคนไข้ใน-รพ.รัฐและเอกชน, เงินบำเหน็จ ,บ้านญาติ)			319,757,825.98	1,237,004,406.08
รวมต้นทุนผลิต				3,076,267,096.40

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่ารักษาพยาบาล	ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
1. สฝษ.	15,335,311.61	1,335,606.10	44,643,485.49	562,999,325.58	121,871,592.25	12,620,000.00	758,805,321.03	140,237,361.05	11,678,255.81	9,804,306.51	13,886,499.93	522,169.20	176,128,592.50	934,933,913.53
2. สผง.	4,957,396.87	2,222,590.43	1,710,958.00	76,354,985.87	4,328,486.45	222,923.76	89,797,341.38	13,086,317.33	1,396,636.19	20,611,335.89	569,102.85	12,892,606.10	48,555,998.36	138,353,339.74
3. สกร.	1,163,864.18	397,379.06	1,576,849.00	3,812,094.71	8,642.90	-	6,958,829.85	7,919,145.45	624,028.94	2,248,749.92		447,573.60	11,239,497.90	18,198,327.75
4. กนท.	2,837,010.54	1,755,093.71	1,633,960.64	23,071,126.17	456,111.96	16,650.24	29,769,953.26	6,620,948.68	624,028.94	1,978,774.90	239,704.43	2,585,980.78	12,049,437.73	41,819,390.99
5. สกร.	1,635,690.53	17,868,780.25	234,235.00	33,693,400.99	1,695,416.92	53,491.00	55,181,014.69	8,235,414.91	802,322.92	533,302.94	175,759.67	932,444.99	10,679,245.43	65,860,260.12
6. กษ.จังหวัด	54,354,750.13	23,290,953.71	27,160,828.30	180,676,457.95	21,911,864.37	218,083,039.27	525,477,893.73	258,423,730.76	25,822,911.70	-	-	-	284,246,642.46	809,724,536.19
7. สตร.	2,270,329.00	475,213.03	5,383,477.75	4,314,620.36	1,279,746.63	5,205,155.50	18,928,542.27	23,347,226.42	683,460.26	3,442,414.06	275,592.84	864,065.69	28,612,759.28	47,541,301.55
8. กกส.	1,606,409.50	362,233.00	1,917,447.16	73,475,335.71	1,710,996.36	54,976,421.00	134,048,842.73	7,148,615.56	742,891.59	2,809,416.50	760,084.12	534,601.80	11,995,609.57	146,044,452.30
9. ศทส.	1,389,330.99	45,185.00	211,590.11	11,737,481.03	1,017,415.92	1,949,654.03	16,350,657.08	4,575,234.11	475,450.62	1,185,955.89	324,556.60	385,410.60	6,946,607.82	23,297,264.90
10. สกค.	959,838.56	1,449,509.73	24,521,523.33	15,910,415.91	688,032.51	34,145,879.56	77,675,199.60	7,687,281.77	683,460.26	1,859,961.18	121,875.00	2,660,576.38	13,013,154.59	90,688,354.19
11. สปษ.	57,295,230.58	-	123,767.00	23,113,917.90	1,916,811.93	90,763,802.38	173,213,529.79	6,345,461.28	445,734.95	397,406.78	236,845.86	12,837,016.81	20,262,465.68	193,475,995.47
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
1. สदन.	861,705.66	257,270.60	381,411.00	1,089,548.30	123,012.20	-	2,712,947.76	6,208,986.07	564,597.61	1,099,491.86	5,435.44	217,570.49	8,096,081.47	10,809,029.23
2. สพม.	1,062,094.16	746,931.07	50,375.00	3,440,070.00	289,588.23	33,300.48	5,622,358.94	3,560,568.06	386,303.63	864,804.18	98,375.04	198,921.60	5,108,972.51	10,731,331.45
3. กก.	2,132,335.00	856,492.00	2,289,296.10	24,779,277.33	1,476,261.45	96,800.11	31,630,461.99	20,073,183.37	1,426,351.85	4,479,987.01	1,433,566.72	739,739.69	28,152,828.65	59,783,290.64
4. กกจ.	2,277,141.83	658,530.72	126,090.00	2,393,907.32	564,692.00	-	6,020,361.87	14,108,052.56	1,277,773.54	2,456,159.30	25,135.62	422,708.40	18,289,829.41	24,310,191.28
5. กค.	4,425,391.29	745,248.00	432,242.00	7,167,719.16	2,193,141.73	337,820,668.03	352,784,410.21	22,720,804.25	2,763,556.72	5,029,195.02	914,117.62	1,815,159.59	33,242,833.19	386,027,243.40
6. สกม.	873,941.31	275,398.00	193,646.40	1,346,625.76	125,212.83	-	2,814,824.30	6,389,347.12	475,450.62	978,902.40	241,869.76	211,354.20	8,296,924.10	11,111,748.40
7. สร.	1,964,389.87	372,412.00	3,966,747.09	7,687,761.74	306,741.37	-	14,298,052.07	11,519,275.81	653,744.60	3,820,341.51	120,399.95	33,145,311.33	49,259,073.20	63,557,125.27
รวม	157,402,161.61	53,114,826.41	116,557,929.37	1,057,064,071.79	161,963,768.01	755,987,785.36	2,302,090,542.55	568,206,954.56	51,526,960.74	63,600,505.86	19,428,921.45	71,413,211.24	774,176,553.85	3,076,267,096.40

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย : บาท

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.ดำเนินงานด้านการปฏิบัติการณ์หลวง	390,752,289.38	131,805.81	8,703,782.42	67,879,046.09	467,466,923.70	1,635	จำนวนวันที่ตั้งหน่วยปฏิบัติการ	285,912.49
2.กำหนดและพัฒนางานวิจัยและเทคโนโลยีพลังงาน	39,075,228.94	13,180.58	870,378.24	6,787,904.61	46,746,692.37	6	จำนวนเรื่อง	7,791,115.39
3.สนับสนุนการบริการด้านการบิน	234,451,373.63	79,083.49	5,222,269.45	40,727,427.65	280,480,154.22	1,509	จำนวนชั่วโมงการบิน	185,871.54
35.ดำเนินการด้านพัสดุ	117,225,686.81	39,541.74	2,611,134.73	20,363,713.83	140,240,077.11	342	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	410,058.70
4.พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	325	จำนวนเกษตรกร(ราย)	63,855.50
5.สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	11,831,523.48	628,821.34	885,254.98	489,758.93	13,835,358.73	6	จำนวนโครงการ	2,305,893.12
7.อำนวยความสะดวกด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาธรรมชาติ	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	724	จำนวนครั้ง	28,664.42
8.การอำนวยความสะดวกสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	11,831,523.48	628,821.34	885,254.98	489,758.93	13,835,358.74	76	จำนวนจังหวัด	182,044.19
9.การจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติ	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	76	จำนวนจังหวัด	273,066.29
10.การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	7,372,087.26	95,322.86	717,900.77	3,889.31	8,189,200.20	1,200	จำนวนเกษตรกร (ราย)	6,824.33
11.ส่งเสริมการพัฒนาการใช้ประโยชน์ที่ดินของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน	4,914,724.84	63,548.57	478,600.51	2,592.87	5,459,466.80	300	จำนวนเกษตรกร (ราย)	18,198.22
12.การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	4,095,604.03	52,957.15	398,833.76	2,160.73	4,549,555.66	47	จำนวนครั้ง	96,799.06
13.ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	20,682,990.42	675,946.23	1,259,039.52	382,699.01	23,000,675.19	13,541	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม (ราย)	1,698.60
14.ประสานและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	3,008,434.97	98,319.45	183,133.02	55,665.31	3,345,552.75	76	จำนวนจังหวัด	44,020.43
15.ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง	13,914,011.73	454,727.47	846,990.23	257,452.06	15,473,181.49	20,253	จำนวนเกษตรกร/นักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้ (ราย)	763.99
17.จัดทำแผนพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด	510,102,292.95	209,122,545.13	68,587,833.74	21,911,864.37	809,724,536.19	76	จำนวนจังหวัด	10,654,270.21
21.สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่	37,987,415.91	5,637,892.63	2,360,594.07	1,555,339.47	47,541,242.09	572	จำนวนฉบับของรายงานผล	83,114.06
22.ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	86,466,669.10	55,129,549.58	1,977,335.30	2,471,080.48	146,044,634.47	1,332	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	109,643.12
24.การประชุม หรือ เจรจา ธุรกิจนานาชาติ	55,059,562.99	800,843.54	1,661,896.48	518,340.81	58,040,643.82	88	จำนวนเรื่อง	659,552.77
25.สนับสนุนการดำเนินโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	22,367,947.47	325,342.69	675,145.44	210,575.95	23,579,011.55	21	จำนวนเรื่อง	1,122,810.07
26.การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ.	8,603,056.72	125,131.80	259,671.32	80,990.75	9,068,850.60	15	จำนวนครั้ง	604,590.04
29.เจรจาความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตรส่งออก	78,792,255.38	15,586,346.57	1,282,493.05	1,076,828.90	96,737,923.89	159	จำนวนครั้ง	608,414.62
30.ป้องกันอุปสรรคข้อกีดกันการส่งออก	78,792,255.38	15,586,346.57	1,282,493.05	1,076,828.90	96,737,923.89	202	จำนวนครั้ง	478,900.61
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
6.ด้านแผนงาน	41,410,332.18	2,200,874.70	3,098,392.44	1,714,156.26	48,423,755.58	1	ด้าน	48,423,755.58
16.การดำเนินงานด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	61,779,633.54	444,150.06	1,765,299.93	1,871,176.59	65,860,260.12	81,330	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	809.79
23.(1)ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร)	7,517,647.01	852,465.25	412,080.10	536,789.01	9,318,981.36	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	15,714.98
23.(2)ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,276,470.51	1,278,697.87	618,120.15	805,183.51	13,978,472.05	1	ระบบ	13,978,472.05

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
31.การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายใน	8,526,697.47	90,780.00	888,080.69	114,318.40	9,619,876.57	20	จำนวนงานตรวจสอบ/คน วัน	480,993.83
32.งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง	1,053,861.49	11,220.00	109,762.78	14,129.24	1,188,973.51	20	จำนวนครั้ง	59,448.68
33.กิจกรรมด้านพัฒนาระบบราชการ	9,595,408.21	128,001.06	619,868.08	387,963.27	10,731,240.61	1	จำนวนด้าน	10,731,240.61
18.การบริหารงานสารบรรณ	21,566,528.06	155,633.42	1,027,324.27	1,163,931.27	23,913,417.02	128,566	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	186.00
19.งานช่วยดำเนินการนักบริหาร	16,174,896.05	116,725.07	770,493.20	872,948.45	17,935,062.77	4,979	จำนวนเรื่อง	3,602.14
20.งานพระราชพิธีและกิจกรรมพิเศษ	16,174,896.05	116,725.07	770,493.20	872,948.45	17,935,062.77	70	จำนวนงาน	256,215.18
34.การดำเนินการด้านการบริหารบุคลากร	21,300,029.98	198,171.44	2,222,084.29	589,827.62	24,310,113.33	1,191	จำนวนบุคลากร	20,411.51
35.ดำเนินงานด้านการพัสดุ	195,210,598.62	57,919,515.10	3,426,307.74	2,081,863.76	258,638,285.21	24,159	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	10,705.67
36.ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	78,666,957.65	23,340,700.11	1,380,750.88	838,960.02	104,227,368.67	214,858	จำนวนรายการ	485.10
37.ดำเนินการด้านยานพาหนะ	17,481,546.14	5,186,822.25	306,833.53	186,435.56	23,161,637.48	150,579	จำนวนกิโลเมตร	153.82
38.งานด้านกฎหมาย และระเบียบ นิติกรรม สัญญาและคดี	9,707,887.63	100,048.72	936,818.40	367,082.59	11,111,837.34	2,272	จำนวนเรื่อง	4,890.77
39.วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	28,907,330.63	15,577,017.43	18,645,184.87	427,141.32	63,556,674.26	32,665	จำนวนเรื่อง	1,945.71
รวมต้นทุนผลผลิต	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	46,682,141.51	9,862,096.10	4,348,583.68	1,753,948.12	62,646,769.41	325	ราย	192,759.29
2. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	19,889,121.57	3,307,873.65	1,861,065.83	551,394.94	25,609,455.99	2,625	ราย	9,755.98
3. การจัดทำแผนบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	541,672,438.68	194,769,754.51	60,658,337.69	20,585,201.67	817,685,732.55	76	จังหวัด	10,759,022.80
4. อำนวยการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบูรณาการด้านการเกษตร	212,134,985.00	43,419,522.24	13,551,676.74	5,683,976.89	274,790,160.87	10	หน่วยงาน	27,479,016.09
5. การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	114,664,015.33	58,899,206.77	3,220,564.49	3,351,024.55	180,134,811.13	97.92	ร้อยละ	1,839,612.04
6. การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของ กษ	16,952,835.99	1,521,747.91	796,008.63	609,418.05	19,880,010.58	95.83	ร้อยละ	207,450.80
7. สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	29,068,081.77	4,889,333.62	4,598,340.18	1,098,079.10	39,653,834.67	93.76	ร้อยละ	422,929.12
8. สนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	33,274,726.51	4,385,053.25	4,293,002.08	1,325,898.01	43,278,679.86	76	จังหวัด	569,456.31
9. การปฏิบัติการฝนหลวง	541,537,563.09	15,426,409.34	12,400,382.66	83,832,720.15	653,197,075.23	99.27	ร้อยละ	6,580,004.79
10. ศึกษาวิจัย	60,170,840.34	1,714,045.48	1,377,820.30	9,314,746.68	72,577,452.80	71.43	ร้อยละ	1,016,064.02
11. บริการด้านการบิน	279,674,985.20	5,570,158.26	9,353,651.24	44,470,967.11	339,069,761.81	1,509	ชั่วโมง	224,698.32
12. ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	63,850,123.70	10,854,961.80	7,570,365.69	1,801,824.56	84,077,275.75	19,500	ราย	4,311.66
13. การจัดการเพื่อการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	45,351,779.00	7,120,352.10	5,834,195.32	962,813.41	59,269,139.84	1,114	ราย	53,203.90
14. การพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่	54,296,832.50	17,530,485.17	5,608,918.63	2,012,559.17	79,448,795.47	13,541	ราย	5,867.28
15. ดำเนินภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	167,939,510.27	31,915,844.62	3,108,230.84	2,489,593.56	205,453,179.28	20	เรื่อง	10,272,658.96
16. พัฒนาความร่วมมือและขยายการค้าเนิงานงานด้านการเกษตร	109,759,531.29	4,636,473.33	3,550,433.04	1,548,523.49	119,494,961.15	91	เรื่อง	1,313,131.44
รวม	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40			49,358,285.12

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.การปฏิบัติการฝนหลวง	601,708,403.44	17,140,454.82	13,778,202.95	93,147,466.83	725,774,528.04	173.77	ล้านไร่	4,176,638.82
2.การบริการด้านการบิน	279,674,985.20	5,570,158.26	9,353,651.24	44,470,967.11	339,069,761.81	1,509.00	จำนวนชั่วโมงบิน	224,698.32
3.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	50,283,069.32	11,576,114.99	4,384,046.01	1,880,754.06	68,123,984.38	4,058	จำนวนเกษตรกร (ราย)	16,787.58
4.การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	28,265,494.65	5,360,161.89	4,696,241.63	1,060,917.79	39,382,815.95	6	จำนวนโครงการ	6,563,802.66
5.การบริหารแผนงานโครงการและงบประมาณของ สป.กษ.	43,037,907.01	4,008,027.40	5,608,979.15	1,662,299.14	54,317,212.71	24	จำนวนเรื่อง	2,263,217.20
6.การสนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	33,523,800.57	4,729,811.43	4,314,569.01	1,345,691.43	43,913,872.44	76	จำนวนจังหวัด	577,814.11
7.เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	28,601,133.04	4,614,912.62	2,076,115.42	624,888.11	35,917,049.19	1,271	จำนวนเกษตรกร (ราย)	28,258.89
8.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	16,750,645.96	2,505,439.48	3,758,079.91	337,925.30	23,352,090.65	327	จำนวนเกษตรกร (ราย)	71,413.12
9.การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	7,634,446.89	107,378.58	504,252.25	257,166.80	8,503,244.52	47.00	จำนวนครั้ง	180,920.10
10.การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	60,329,813.89	19,478,316.85	6,232,131.81	2,236,176.86	88,276,439.41	76	จำนวนจังหวัด	1,161,532.10
11.ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	70,944,581.89	12,061,068.67	8,411,517.44	2,002,027.28	93,419,195.27	33,794	จำนวนเกษตรกร	2,764.37
12.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	19,889,121.57	3,307,873.65	1,861,065.83	551,394.94	25,609,455.99	582,288	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	43.98
13.แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	541,672,438.68	194,769,754.51	60,658,337.69	20,585,201.67	817,685,732.55	76	จำนวนจังหวัด	10,759,022.80
14.รายงานผลการตรวจราชการ	145,287,776.77	33,620,572.37	5,819,149.70	3,231,252.50	187,958,751.34	128	จำนวนฉบับ	1,468,427.74
15.การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	114,664,015.33	58,899,206.77	3,220,564.49	3,351,024.55	180,134,811.13	1,332	จำนวนครั้ง	135,236.34
16.การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	16,952,835.99	1,521,747.91	796,008.63	609,418.05	19,880,010.58	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายทุกระบบใน กษ.สป.กษ. และเครื่องคอมพิวเตอร์ประมวลผลส่วนบุคคลใน สป.กษ.	33,524.47
17.การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	109,759,531.30	4,636,473.33	3,550,433.04	1,548,523.49	119,494,961.16	40	จำนวนเรื่อง	2,987,374.03
18.การเพิ่มศักยภาพการดำเนินการด้านการเกษตรต่างประเทศ	167,939,510.27	31,915,844.62	3,108,230.84	2,489,593.56	205,453,179.28	350	จำนวนเรื่อง	587,009.08
รวม	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	(หน่วย:บาท)		
						ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	46,682,141.51	9,862,096.10	4,348,583.68	1,753,948.12	62,646,769.41	4,058	ราย	15,437.84
3. อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	967,656,204.85	311,192,491.94	88,978,995.64	33,204,993.22	1,401,032,685.65	19	หน่วยงาน	73,738,562.40
4. การปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	881,383,388.64	22,710,613.08	23,131,854.19	137,618,433.94	1,064,844,289.85	208	ล้านไร่	5,119,443.70
5. เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	163,498,735.20	35,505,799.07	19,013,479.65	4,777,197.14	222,795,211.06	34,155	ราย	6,523.06
6. การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	277,699,041.56	36,552,317.95	6,658,663.88	4,038,117.04	324,948,140.43	40	ประเทศ/องค์กร	8,123,703.51
	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40			86,988,232.68

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค. 52 - ก.ย. 53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด %	หน่วยนับ เพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ ลด %	
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																				
ดำเนินงานด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	301,399,858.17	14,154,586.82	9,373,104.80	52,183,539.55	377,111,089.34	2,139	จำนวนวันที่ตีหน่วย	176,302.52	390,752,289.38	131,805.81	8,703,782.42	67,879,046.09	467,466,923.70	1,635	จำนวนวันที่ตีหน่วยปฏิบัติการ	285,912.49	23.96	(23.56)	62.17	
กำหนดและพัฒนางานวิจัยและเทคโนโลยีฝนหลวง	29,368,903.58	1,415,458.68	937,310.48	5,218,353.96	36,940,026.70	3	จำนวนเรื่อง	12,313,342.23	39,075,228.94	13,180.58	870,378.24	6,787,904.61	46,746,692.37	6	จำนวนเรื่อง	7,791,115.39	26.55	100.00	(36.73)	
สนับสนุนการบริการด้านการบิน	176,504,003.74	8,492,752.09	5,623,862.88	31,310,123.73	221,930,742.44	1,722	ชั่วโมงบิน	128,879.64	234,451,373.63	79,083.49	5,222,269.45	40,727,427.65	280,480,154.22	1,509	ชั่วโมงบิน	185,871.54	26.38	(12.37)	44.22	
พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	25,443,770.21	52,784,939.61	470,307.33	2,871,486.37	81,570,503.52	325	จำนวนอาสาสมัคร	250,986.16	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	325	จำนวนเกษตรกร	63,855.50	(74.56)	-	(74.56)	
สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ									11,831,523.48	628,821.34	885,254.98	489,758.93	13,835,358.74	6	จำนวนเกษตรกร	2,305,893.12				
สนับสนุนการทำเกษตรกรรมยั่งยืน เพิ่มทุนสุขภาพ	13,744,927.21	28,449,845.50	253,484.63	1,547,663.87	43,995,921.21	6,580	จำนวนสมาชิก	6,686.31												
อำนวยความสะดวกด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	729,719.32	1,388,413.05	12,370.59	75,529.29	2,206,032.25	777	จำนวนครั้ง	2,839.17	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	724	จำนวนครั้ง	28,664.42	840.74	(6.82)	909.61	
การอำนวยความสะดวกสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	4,959,545.41	10,299,500.41	91,767.28	560,290.02	15,911,103.12	75	จำนวนจังหวัด	212,148.04	11,831,523.48	628,821.34	885,254.98	489,758.93	13,835,358.74	76	จำนวนจังหวัด	182,044.19	(13.05)	1.33	(14.19)	
บริการบุคคล หน่วยงานเยี่ยมชมนิทรรศการ จัดกิจกรรม	25,709,408.18	53,390,792.57	475,705.41	2,904,444.61	82,480,350.77	27,449	จำนวนผู้มา	3,004.86												
(สนับสนุนการเรียนรู้วัฒนธรรมและภูมิปัญญาทางการเกษตร)							ให้บริการ													
การจัดตั้งสภาเกษตรกรจังหวัด	46,235,691.73	96,002,451.14	855,370.06	5,222,507.26	148,316,020.19	75	จำนวนสภาจังหวัด	1,977,546.94	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	76	จำนวนสภาจังหวัด	273,066.29	(86.01)	1.33	(86.19)	
ส่งเสริมการเรียนรู้ให้แก่เกษตรกรในศูนย์เรียนรู้	7,771,572.35	1,324,696.49	279,665.97	1,800.59	9,377,735.40	67,902	จำนวนเกษตรกร	138.11												
การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	7,793,502.35	1,324,696.49	279,665.97	1,800.59	9,399,665.40	1,289	จำนวนเกษตรกร	7,292.22	7,372,087.26	95,322.86	717,900.77	3,889.31	8,189,200.20	1,200	จำนวนเกษตรกร	6,824.33	(12.88)	(6.90)	(6.42)	
ส่งเสริมการพัฒนาการใช้ประโยชน์ที่ดินของลูกทุ่งหมื่นเวียน	5,177,108.23	883,131.00	186,443.98	1,200.39	6,247,883.60	768	จำนวนเกษตรกร	8,135.27	4,914,724.84	63,548.57	478,600.51	2,592.87	5,459,466.80	300	จำนวนเกษตรกร	18,198.22	(12.62)	(60.94)	123.70	
การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	5,177,108.23	883,131.00	186,443.98	1,200.39	6,247,883.60	25	จำนวนครั้ง	249,915.34	4,095,604.03	52,957.15	398,833.76	2,160.73	4,549,555.66	47	จำนวนครั้ง	96,799.06	(27.18)	88.00	(61.27)	
ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรกรรมแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	34,069,287.35	7,017,698.51	865,484.13	670,748.17	42,623,218.16	56,461	จำนวนเกษตรกร	754.91	20,682,990.42	675,946.23	1,259,039.52	382,699.01	23,000,675.19	13,541	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม(ราย)	1,698.60	(46.04)	(76.02)	125.01	
ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง									13,914,011.73	454,727.47	846,990.23	257,452.06	15,473,181.49	20,253	จำนวนเกษตรกร/นักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	763.99				
ประสานและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	3,800,960.88	779,744.28	96,164.90	74,527.57	4,751,397.63	75	จำนวนจังหวัด	63,351.97	3,008,434.97	98,319.45	183,133.02	55,665.31	3,345,552.75	76	จำนวนจังหวัด	44,020.43	(29.59)	1.33	(30.51)	
จัดทำแผนพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด	589,629,791.21	91,115,964.73	40,733,693.40	20,576,246.75	742,055,696.09	75	จำนวนจังหวัด	9,894,075.95	510,102,292.95	209,122,545.13	68,587,833.74	21,911,864.37	809,724,536.19	76	จำนวนจังหวัด	10,654,270.21	9.12	1.33	7.68	
สนับสนุนการตรวจราชการและร่วมตรวจติดตามงานในพื้นที่	44,741,908.77	1,774,654.24	3,824,320.58	1,678,487.87	52,019,371.46	528	จำนวนปีตรวจสอบ	98,521.54	37,987,415.91	5,637,892.63	2,360,594.07	1,555,339.47	47,541,242.09	572	จำนวนฉบับของรายงานผล	83,114.06	(8.61)	8.33	(15.64)	
ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	34,507,498.79	1,483,855.43	1,148,850.41	2,533,518.07	39,673,722.70	571	จำนวนครั้ง	69,481.13	86,466,669.10	55,129,549.58	1,977,335.30	2,471,080.48	146,044,634.47	1,332	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	109,643.12	268.11	133.27	57.80	
การวิจัยพัฒนาเทคโนโลยีการผลิตหมอนใหม่ การแปรรูป ผลิตภัณฑ์และ	109,873,169.81	4,250,017.72	5,442,806.86	3,662,312.34	123,228,306.73	27	จำนวนโครงการ	4,564,011.36												
การอนุรักษ์และขยายพันธุ์หมอนใหม่	137,172,402.20	5,312,522.15	6,803,508.58	4,577,890.43	153,866,323.36	1,597,210	พ่อน	96.33												
การถ่ายทอดเทคโนโลยีหมอนใหม่	145,476,812.66	5,616,094.85	7,192,280.50	4,839,484.16	163,124,672.17	5,103	จำนวนราย	31,966.43												
การประชุม หรือ เจริญธุรกิจนานาชาติ	72,230,352.77	3,147,687.10	991,527.41	611,824.18	76,981,391.46	96	จำนวนเรื่อง	801,889.49	55,059,562.99	800,843.54	1,661,896.48	518,340.81	58,040,643.82	88	จำนวนเรื่อง	659,552.77	(24.60)	(8.33)	(17.75)	
สนับสนุนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	24,968,302.47	1,105,944.12	348,374.49	214,965.25	26,637,586.33	21	จำนวนเรื่อง	1,268,456.49	22,367,947.47	325,342.69	675,145.44	210,575.95	23,579,011.55	21	จำนวนเรื่อง	1,122,810.07	(11.48)	-	(11.48)	
การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่ภาค กษ.									8,603,056.72	125,131.80	259,671.32	80,990.75	9,068,850.60	15	จำนวนครั้ง	604,590.04				
เจรจาความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าส่งออก	159,736,092.48	5,964,974.48	20,913,540.23	1,860,600.22	188,475,207.41	150	จำนวนครั้ง	1,256,501.38	78,792,255.38	15,586,346.57	1,282,493.05	1,076,828.90	96,737,923.89	159	จำนวนครั้ง	608,414.62	(48.67)	6.00	(51.58)	
ป้องกันอุปสรรคข้อกีดกันการส่งออก									78,792,255.38	15,586,346.57	1,282,493.05	1,076,828.90	96,737,923.89	202	จำนวนครั้ง	478,900.61				

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน					-														
ด้านแผนงาน	4,988,986.89	10,122,793.30	90,192.85	550,677.21	15,752,650.25	1	ด้าน	15,752,650.25	41,410,332.18	2,200,874.70	3,098,392.44	1,714,156.26	48,423,755.58	1	ด้าน	48,423,755.58	207.40	-	207.40
การดำเนินงานด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	54,536,400.48	1,574,648.01	1,388,762.77	1,758,460.77	59,258,272.03	164,280	จำนวนชั่วโมง/คน	360.72	61,779,633.54	444,150.06	1,765,299.93	1,871,176.59	65,860,260.12	81,330	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	809.79	11.14	(50.49)	124.50
(1)ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร)	11,074,914.53	664,689.49	813,189.43	953,676.18	13,506,469.63	576	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	23,448.73	7,517,647.01	852,465.25	412,080.10	536,789.01	9,318,981.36	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	15,714.98	(31.00)	2.95	(32.98)
(2)ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์									11,276,470.51	1,278,697.87	618,120.15	805,183.51	13,978,472.05	1	ระบบ	13,978,472.05			
การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายใน	9,872,803.79	580,203.01	771,663.77	89,343.09	11,314,013.66	1,947	จำนวนตรวจสอบ/วัน	5,811.00	8,526,697.47	90,780.00	888,080.69	114,318.40	9,619,876.57	20	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	480,993.83	(14.97)	(98.97)	8,177.30
งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป.ประจำกระทรวง	1,395,521.83	42,583.39	105,226.88	7,206.84	1,550,538.94	28	จำนวนครั้ง	55,376.39	1,053,861.49	11,220.00	109,762.78	14,129.24	1,188,973.51	20	จำนวนครั้ง	59,448.68	(23.32)	(28.57)	7.35
กิจกรรมด้านพัฒนาระบบราชการ	6,554,060.20	166,378.55	500,337.23	385,675.66	7,606,451.64	124	จำนวนเรื่อง	61,342.35	9,595,408.21	128,001.06	619,868.08	387,963.27	10,731,240.61	1	จำนวนด้าน	10,731,240.61	41.08	(99.19)	17,394.02
การบริหารงานสารบรรณ	33,083,176.24	1,275,088.45	1,872,565.86	3,150,195.59	39,381,026.14	53,293	จำนวนเรื่อง	738.95	21,566,528.06	155,633.42	1,027,324.27	1,163,931.27	23,913,417.02	128,566	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	186.00	(39.28)	141.24	(74.83)
งานช่วยอำนวยความสะดวกแก่ผู้บริหาร									16,174,896.05	116,725.07	770,493.20	872,948.45	17,935,062.77	4,979	จำนวนเรื่อง	3,602.14			
งานพระราชพิธีและกิจกรรมพิเศษ									16,174,896.05	116,725.07	770,493.20	872,948.45	17,935,062.77	70	จำนวนงาน	256,215.18			
การดำเนินการด้านการบริหารบุคลากร	20,015,313.17	701,433.47	2,040,997.11	496,941.56	23,254,685.31	1,732	จำนวนบุคลากร	13,426.49	21,300,029.98	198,171.44	2,222,084.29	589,827.62	24,310,113.33	1,191	จำนวนบุคลากร	20,411.51	4.54	(31.24)	52.02
ดำเนินงานด้านการพัสดุ	102,060,523.46	5,046,898.69	4,289,069.74	33,769,925.72	145,166,417.61	40,596	จำนวนครั้ง	3,575.88	312,436,285.43	57,959,056.84	6,037,442.46	22,445,577.59	398,878,362.32	24,501	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	16,280.08	174.77	(39.65)	355.27
ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	27,431,233.68	1,617,974.76	2,985,515.18	1,878,090.74	33,912,814.36	238,893	จำนวนเอกสารรายการ	141.96	78,666,957.65	23,340,700.11	1,380,750.88	838,960.02	104,227,368.67	214,858	จำนวนรายการ	485.10	207.34	(10.06)	241.72
ดำเนินการด้านยานพาหนะ									17,481,546.14	5,186,822.25	306,833.53	186,435.56	23,161,637.48	150,579	จำนวนกิโลเมตร	153.82			
งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิตินกรมสัญญาและคดี	9,963,474.21	285,550.59	810,949.30	338,108.22	11,398,082.32	2,172	จำนวนเรื่อง	5,247.74	9,707,887.63	100,048.72	936,818.40	367,082.59	11,111,837.33	2,272	จำนวนเรื่อง	4,890.77	(2.51)	4.60	(6.80)
วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	32,027,812.83	1,897,137.45	911,776.09	671,608.51	35,508,334.88	32,580	จำนวนเรื่อง	1,089.88	28,907,330.63	15,577,017.43	18,645,184.87	427,141.32	63,556,674.26	32,665	จำนวนเรื่อง	1,945.71	78.99	0.26	78.53
	2,319,225,919.41	422,338,931.62	123,966,301.06	187,250,455.72	3,052,781,607.81				2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยที่ 1 ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วย ปี 2554 เพิ่มขึ้น ในขณะที่มีปริมาณหน่วยนับลดลง เนื่องจากมีการจัดซื้อครุภัณฑ์ที่ต้นทุนสูง เช่น เครื่องบิน มีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 2 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในขณะที่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 100 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 3 ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วย ปี 2554 เพิ่มขึ้น ในขณะที่มีปริมาณหน่วยนับลดลง จึงมีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากน้ำมันเชื้อเพลิงราคาสูงขึ้นและค่าซ่อมแซมเครื่องบินสูงขึ้น และค่าเสื่อมราคาสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 4 ต้นทุนลดลงโดยได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง ประมาณ 43% แต่ปริมาณหน่วยนับคงที่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากเป็นกิจกรรมย่อยที่เพิ่มขึ้นใหม่ในปี 2554

กิจกรรมย่อยที่ 6 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากยกเลิกกิจกรรมในปี 2554

กิจกรรมย่อยที่ 7 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีกิจกรรมในการจัดทำแผนเพิ่มขึ้นประกอบกับการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ปีส่วนเพิ่มขึ้นจึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 8 ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากมีการใช้ต้นทุนในการอำนวยความสะดวกด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาธรรมชาติในจำนวนที่สูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 10 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากเลิกกิจกรรมในปี 2554

กิจกรรมย่อยที่ 11 ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากในปี 2553 ยังไม่มีการเลือกตั้งสภาเกษตรกรจังหวัด ไม่มีปริมาณงานแต่ในปี 2554 ปริมาณงานเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 12 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากเลิกกิจกรรมในปี 2554

กิจกรรมย่อยที่ 14 ต้นทุนลดลงเนื่องจากถูกตัดงบประมาณ และปริมาณงานลดลงแต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากการได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 15 ต้นทุนรวมลดลง และต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากได้รับงบประมาณลดลงและปริมาณงานเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปีก่อน

กิจกรรมย่อยที่ 16 ต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ในขณะที่ปริมาณงานลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน

กิจกรรมย่อยที่ 17 เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นใหม่ จากเดิมปี 2553 อยู่ในกิจกรรมที่ 13 แต่เปลี่ยนแปลงหน่วยงานรับผิดชอบและเปลี่ยนแปลงเป้าหมายทำให้เปรียบเทียบไม่ได้

กิจกรรมย่อยที่ 18 ต้นทุนรวมลดลง 29.59% ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 19 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณหน่วยงานลดลงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 22 ปริมาณงานเพิ่มขึ้นกว่าปี 2553 พร้อมกับการเปลี่ยนแปลงของทางการเผยแพร่ซึ่งใช้ต้นทุนสูงขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 23 (1) ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปี 2553 เนื่องจากในปี 2554 ได้แยกกิจกรรมย่อยเดิมออกเป็นกิจกรรมย่อยคือกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ จึงต้องปันส่วนออกไป พร้อมกันปริมาณงานเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

(2) เป็นกิจกรรมที่แยกออกจากกิจกรรมย่อยที่ 23 เดิม จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 24 ยกเลิกกิจกรรม (กรมหม่อนไหม)

กิจกรรมย่อยที่ 25 ยกเลิกกิจกรรม (กรมหม่อนไหม)

กิจกรรมย่อยที่ 26 ยกเลิกกิจกรรม (กรมหม่อนไหม)

กิจกรรมย่อยที่ 27 ต้นทุนรวมลดลงถึง 24.60% พร้อมทั้งปริมาณหน่วยนับลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 29 เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นใหม่จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 30 ต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 31 เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นใหม่จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 32 ต้นทุนรวมลดลงเพียงเล็กน้อยแต่ปริมาณหน่วยนับลดลงปริมาณมาก จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 33 ต้นทุนรวมลดลงแต่ปริมาณหน่วยนับลดลงในสัดส่วนที่มากกว่าจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 36 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากเป็นกิจกรรมใหม่

กิจกรรมย่อยที่ 37 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากเป็นกิจกรรมใหม่

กิจกรรมย่อยที่ 38 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเล็กน้อยแต่ปริมาณงานลดลงในปริมาณมากจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 39 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ปริมาณหน่วยนับลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากการจัดหาพัสดุที่มีราคาสูง เช่น เครื่องบิน เป็นต้น

กิจกรรมย่อยที่ 40 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นแต่ปริมาณหน่วยนับลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายกลางเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 41 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากเป็นกิจกรรมใหม่

กิจกรรมย่อยที่ 43 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในปริมาณมากแต่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นเพียง 0.26% จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นในปริมาณมาก

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค. 52 - ก.ย. 53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)									ต้นทุนรวม	หน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมหลัก	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	
																	เพิ่ม/ (ลด) %	เพิ่ม/ (ลด) %	เพิ่ม/ (ลด) %	
กิจกรรมหลัก 1	การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	32,191,957.70	39,765,346.30	1,239,426.65	2,693,540.98	75,890,271.63	3,641	ราย	20,843.25	46,682,141.51	9,862,096.10	4,348,583.68	1,753,948.12	62,646,769.41	325	ราย	192,759.29	(17.45)	(91.07)	825
กิจกรรมหลัก 2	การจัดการด้านสภาเกษตรกร	34,689,187.22	59,397,451.42	922,357.71	3,501,693.35	98,510,689.70	76	จังหวัด	1,296,193.29											
กิจกรรมหลัก 3	การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,391,723.55	847,323.53	658,126.21	548,742.98	11,445,916.27	2,948	ราย	3,882.60	19,889,121.57	3,307,873.65	1,861,065.83	551,394.94	25,609,455.99	2,625	ราย	9,755.98	124	(10.96)	151
กิจกรรมหลัก 4	การจัดทำแผนบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	621,216,589.32	137,783,839.34	40,028,324.29	32,112,874.14	831,141,627.09	75	จังหวัด	11,081,888.36	541,672,438.68	194,769,754.51	60,658,337.69	20,585,201.67	817,685,732.55	76	จังหวัด	10,759,022.80	(1.62)	1	(2.91)
กิจกรรมหลัก 5	อำนาจการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบูรณาการด้านการเกษตร	126,580,355.54	32,382,152.24	7,906,923.14	5,783,723.71	172,653,154.63	10	หน่วยงาน	17,265,315.46	212,134,985.00	43,419,522.24	13,551,676.74	5,683,976.89	274,790,160.87	10	หน่วยงาน	27,479,016.09	59	0	59
กิจกรรมหลัก 6	สนับสนุนการเรียนรู้วัฒนธรรมและภูมิปัญญาทางการเกษตร(พิพิธภัณฑ์)	23,358,516.16	37,997,195.67	645,567.20	2,280,683.23	64,281,962.26	27,449	ราย	2,341.87											
กิจกรรมหลัก 7	การบริการเผยแพร่และพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ	65,402,360.49	19,452,743.48	2,576,256.61	4,679,757.81	92,111,118.40	7	ช่องทาง	13,158,731.20											
กิจกรรมหลัก 8	การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร									114,664,015.33	58,899,206.77	3,220,564.49	3,351,024.55	180,134,811.13	97.92	ร้อยละ	1,839,612.04			
กิจกรรมหลัก 9	การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของ กษ									16,952,835.99	1,521,747.91	796,008.63	609,418.05	19,880,010.58	95.83	ร้อยละ	207,450.80			
กิจกรรมหลัก 10	สนับสนุนโครงการพระราชดำริ									29,068,081.77	4,889,333.62	4,598,340.18	1,098,079.10	39,653,834.67	93.76	ร้อยละ	422,929.12			
กิจกรรมหลัก 11	สนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร									33,274,726.51	4,385,053.25	4,293,002.08	1,325,898.01	43,278,679.86	76.00	จังหวัด	569,456.31			
กิจกรรมหลัก 12	ปฏิบัติการฝนหลวง	356,498,394.05	17,252,918.93	12,186,417.67	66,965,433.17	452,903,163.82	78	ร้อยละ	5,802,731.12	541,537,563.09	15,426,409.34	12,400,382.66	83,832,720.15	653,197,075.23	99.27	ร้อยละ	6,580,004.79	44	27	13
กิจกรรมหลัก 13	ศึกษาวิจัย	39,610,932.67	1,916,990.99	1,354,046.41	7,440,603.69	50,322,573.76	50	ร้อยละ	1,006,451.48	60,170,840.34	1,714,045.48	1,377,820.30	9,314,746.68	72,577,452.80	71.43	ร้อยละ	1,016,064.02	44	43	1
กิจกรรมหลัก 14	บริการด้านการบิน	195,295,095.97	9,744,017.50	6,532,691.53	34,330,836.61	245,902,641.61	1,722	ชั่วโมงบิน	142,831.29	279,674,985.20	5,570,158.26	9,353,651.24	44,470,967.11	339,069,761.81	1,509	ชั่วโมง	224,698.32	38	(12.35)	57
กิจกรรมหลัก 15	ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	32,074,895.89	7,351,432.09	2,086,125.66	1,305,496.48	42,817,950.12	67,902	ราย	630.58	63,850,123.70	10,854,961.80	7,570,365.69	1,801,824.56	84,077,275.75	19,500	ราย	4,311.66	96	(71.28)	584
กิจกรรมหลัก 16	การจัดการเพื่อช่วยเหลือการสนับสนุนเงินทุนแก่เกษตรกร	30,988,055.34	3,505,114.11	1,757,927.82	934,760.07	37,185,857.34	1,289	ราย	28,848.61	45,351,779.00	7,120,352.10	5,834,195.32	962,813.41	59,269,139.84	1,114	ราย	53,203.90	59	(13.58)	84
กิจกรรมหลัก 17	การพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่	41,666,941.62	7,405,737.03	1,504,847.71	1,102,374.69	51,679,901.05	56,499	ราย	914.70	54,296,832.50	17,530,485.17	5,608,918.63	2,012,559.17	79,448,795.47	13,541	ราย	5,867.28	54	(76.03)	541
กิจกรรมหลัก 18	โครงการสายใยรักแห่งครอบครัว ในพระบรมราชูปถัมภ์สมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ	13,916,135.04	18,814,445.54	455,379.74	1,250,045.54	34,436,005.86	6,580	ราย												
กิจกรรมหลัก 19	วิจัยและพัฒนาหมอนไหม	122,323,420.37	4,900,633.33	6,044,688.20	5,416,193.83	138,684,935.73	98	ร้อยละ	1,415,152.41											
กิจกรรมหลัก 20	อนุรักษ์และขยายพันธุ์หมอนไหม	142,962,351.38	5,727,489.16	7,064,573.86	6,330,037.23	162,084,451.64	1,597,210	ท่อน	101.48											
กิจกรรมหลัก 21	การบริการวิชาการถ่ายทอดเทคโนโลยีส่งเสริมธุรกิจหมอนไหม	154,204,695.92	6,177,890.31	7,620,121.34	6,827,821.85	174,830,529.40	4,853	ราย	36,025.25											
กิจกรรมหลัก 22	ดำเนินภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	166,836,856.17	6,691,215.02	21,298,401.43	2,237,811.81	197,064,284.43	9	แห่ง	21,896,031.60	167,939,510.27	31,915,844.62	3,108,230.84	2,489,593.56	205,453,179.28	20	เรื่อง	10,272,658.96	4	122	(53.08)
กิจกรรมหลัก 23	พัฒนาความร่วมมือและขยายการค้าในงานด้านการเกษตร									109,759,531.29	4,636,473.33	3,550,433.04	1,548,523.49	119,494,961.15	91	เรื่อง	1,313,131.44			
กิจกรรมหลัก 24	ประสานและสนับสนุนการค้าในงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	110,008,454.99	5,224,995.65	2,084,097.97	1,517,024.56	118,834,573.17	96	เรื่อง	1,237,860.14											
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		2,319,216,919.39	422,338,931.64	123,966,301.15	187,259,455.73	3,052,781,607.90			73,158,914.56	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลักที่ 1	ต้นทุนรวม ปี 2554 ลดลงและปริมาณหน่วยนับลดลงจำนวนมากเนื่องจากถูกปรับลดงบประมาณทำให้เป้าหมายลดลง
กิจกรรมหลักที่ 2	ยกเลิกกิจกรรมในปี 2554 เนื่องจากภารกิจเปลี่ยนแปลงไปและกำหนดใหม่เป็นกิจกรรมที่ 11 แต่ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เพราะในปี 2553 ไม่มีปริมาณหน่วยนับ(ยังไม่มีทางเลือกตั้งสภาเกษตรกรประจำจังหวัด)
กิจกรรมหลักที่ 3	ต้นทุนรวม ปี 2554 เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มในหลักสูตรการฝึกอบรมผู้บริหารระดับสูงในการไปศึกษาดูงานในต่างประเทศ
กิจกรรมหลักที่ 5	ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น
กิจกรรมหลักที่ 6	ไม่มีกิจกรรมในปี 2554
กิจกรรมหลักที่ 7	ไม่มีกิจกรรมในปี 2554 และไปกำหนดใหม่เป็นกิจกรรมที่ 8 และ 9
กิจกรรมหลักที่ 8	เป็นกิจกรรมที่กำหนดใหม่ซึ่งเดิมอยู่ในกิจกรรมที่ 7
กิจกรรมหลักที่ 9	เป็นกิจกรรมที่กำหนดใหม่ซึ่งเดิมอยู่ในกิจกรรมที่ 7
กิจกรรมหลักที่ 10	เป็นกิจกรรมที่กำหนดใหม่ซึ่งเดิมอยู่ในกิจกรรมที่ 18
กิจกรรมหลักที่ 11	เป็นกิจกรรมที่กำหนดใหม่ซึ่งเดิมอยู่ในกิจกรรมที่ 2 แต่ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากปี 2553 ไม่มีปริมาณหน่วยนับ
กิจกรรมหลักที่ 12	ต้นทุนรวม ปี 2554 เพิ่มขึ้นปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มในส่วนของการจัดซื้อครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ เช่น เครื่องบิน เป็นต้น รวมทั้งค่าน้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นตามด้วย
กิจกรรมหลักที่ 13	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นแต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเล็กน้อย เนื่องจากส่วนใหญ่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผน
กิจกรรมหลักที่ 14	ปริมาณหน่วยนับลดลงและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิงสูงขึ้น และค่าซ่อมแซมเครื่องบินเพิ่มขึ้น
กิจกรรมหลักที่ 15	ต้นทุนรวม ปี 2554 เพิ่มขึ้นแต่ปริมาณหน่วยนับลดลงเนื่องจากถูกปรับลดงบประมาณลง 63.57 % เป้าหมายจึงลดลงต้นทุนต่อหน่วยที่สูงขึ้นเพราะมีค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้นและได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายสูงขึ้น
กิจกรรมหลักที่ 16	ต้นทุนรวม ปี 2554 เพิ่มขึ้นปริมาณหน่วยนับลดลงแต่ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น เนื่องจากได้รับงบประมาณสูงขึ้นแต่ผู้มารับบริการลดลง ประกอบกับค่าใช้จ่ายงบกลาง เช่น ค่ารักษาพยาบาล เพิ่มขึ้น
กิจกรรมหลักที่ 17	ต้นทุนรวม ปี 2554 เพิ่มขึ้นแต่ปริมาณหน่วยนับลดลงเนื่องจากถูกปรับลดงบประมาณลงถึง 71.33% และลดเป้าหมายลง ต้นทุนจึงสูงขึ้น ค่าใช้จ่ายงบกลาง เช่นค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้นและได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น
กิจกรรมหลักที่ 18	ยกเลิกกิจกรรมโดยกำหนดเป็นกิจกรรมใหม่ภายใต้กิจกรรมที่ 10
กิจกรรมหลักที่ 19-21	ยกเลิกกิจกรรมนี้ เนื่องจากเป็นภารกิจของกรมหม่อมใหม่
กิจกรรมหลักที่ 22	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยแต่ปริมาณหน่วยนับลดลงในปริมาณมากจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วยบาท

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.ศ. 52 - ก.ย. 53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)									ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %	
ผลผลิตย่อย	เงินใน บม.	เงินนอก บม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน บม.	เงินนอก บม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย					
ผลผลิตย่อย 1	การปฏิบัติการฝนหลวง	396,109,326.72	19,169,909.92	13,540,464.08	74,406,036.85	503,225,737.57	173.77	ล้านไร่	2,895,929.89	601,708,403.44	17,140,454.82	13,778,202.95	93,147,466.83	725,774,528.04	173.77	ล้านไร่	4,176,638.82	44.22	-	44.22	
ผลผลิตย่อย 2	การบริหารจัดการการบิน	195,295,095.97	9,744,017.50	6,532,691.53	34,330,836.61	245,902,641.61	1,721.63	จำนวนชั่วโมงบิน	142,831.29	279,674,985.20	5,570,158.26	9,353,651.24	44,470,967.11	339,069,761.81	1,509.00	ชั่วโมงบิน	224,698.32	37.89	-	12.35	57.32
ผลผลิตย่อย 3	เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	32,191,957.70	39,765,346.30	1,239,426.65	2,693,540.98	75,890,271.63	3,641	จำนวนเกษตรกร (ราย)	20,843.25	50,283,069.32	11,576,114.99	4,384,046.01	1,880,754.06	68,123,984.38	4,058	จำนวนเกษตรกร	16,787.58	10.23	11.45	19.46	
ผลผลิตย่อย 4	การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ									28,265,494.65	5,360,161.89	4,696,241.63	1,060,917.79	39,382,815.95	6	จำนวนโครงการ	6,563,802.66				
ผลผลิตย่อย 5	การทำทการเกษตรสมบูรณ์ เพิ่มพูนสุขภาพ	13,916,135.04	18,814,445.54	455,379.74	1,250,045.54	34,436,005.86	6,580	จำนวนราย	5,233.44					-							
ผลผลิตย่อย 6	การบริหารแผนงาน โครงการและงบประมาณของ สป.กษ.	18,301,798.77	21,272,638.25	694,769.92	1,511,201.65	41,780,408.59	24	จำนวนครั้ง	1,740,850.36	43,037,907.01	4,008,027.40	5,608,979.15	1,662,299.14	54,317,212.71	24	จำนวนครั้ง	2,263,217.20	30.01	-	30.01	
ผลผลิตย่อย 7	การป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	13,314,916.48	3,593,326.38	824,430.19	602,348.92	18,335,021.97	777	จำนวนครั้ง	23,597.20					-							
ผลผลิตย่อย 8	การบริหารแผนงาน โครงการและงบประมาณของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	21,857,433.62	30,699,894.38	699,707.76	1,992,858.43	55,249,894.19	75	จำนวนเรื่อง	736,665.26					-							
ผลผลิตย่อย 9	การให้บริการพิธีกรรมและพิธีทางศาสนา	23,358,516.16	37,997,195.67	645,567.20	2,280,683.23	64,281,962.26	27,449	จำนวนผู้ให้บริการ	2,341.87												
ผลผลิตย่อย 10	การจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติ	34,689,187.22	59,397,451.42	922,357.71	3,501,693.35	98,510,689.70	75	จำนวนองค์กร	1,313,475.86	33,523,800.57	4,729,811.43	4,314,569.01	1,345,691.43	43,913,872.44	76	จำนวนจังหวัด	577,814.11	55.42	1.33	56.01	
ผลผลิตย่อย 11	เกษตรกรได้เรียนรู้การเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	32,074,895.89	7,351,432.09	2,086,125.66	1,305,496.48	42,817,950.12	67,902	จำนวนเกษตรกร	630.58					-							
ผลผลิตย่อย 12	เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	15,718,740.16	1,789,518.32	886,663.85	468,931.29	18,863,853.62	1,289	จำนวนเกษตรกร (ราย)	14,634.49	28,601,133.04	4,614,912.62	2,076,115.42	624,888.11	35,917,049.19	1,271	จำนวนเกษตรกร	28,258.89	90.40	-	1.40	93.10
ผลผลิตย่อย 13	เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	15,269,315.18	1,715,595.79	871,263.97	465,828.78	18,322,003.72	768	จำนวนเกษตรกร	23,856.78	16,750,645.96	2,505,439.48	3,758,079.91	337,925.30	23,352,090.65	327	จำนวนเกษตรกร	71,413.12	27.45	-	57.42	199.34
ผลผลิตย่อย 14	การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร							จำนวนครั้ง		7,634,446.89	107,378.58	504,252.25	257,166.80	8,503,244.52	47	จำนวนครั้ง	180,920.10				
ผลผลิตย่อย 15	การบริหารจัดการให้เกษตรกรเข้าถึงแหล่งทุน	11,075,533.43	1,144,439.54	506,972.78	257,366.34	12,984,312.09	1,239	ล้านบาท													
ผลผลิตย่อย 16	ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	44,705,617.73	8,036,927.50	1,608,999.39	1,170,694.16	55,522,238.78	56,461	จำนวนเกษตรกร	983.37	70,944,581.89	12,061,068.67	8,411,517.44	2,002,027.28	93,419,195.26	33,794	จำนวนเกษตรกร	2,764.37	68.26	-	40.15	181.11
ผลผลิตย่อย 17	การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	14,318,856.67	1,725,022.80	567,482.58	487,499.46	17,098,861.51	75	จำนวนจังหวัด	227,984.82	60,329,813.89	19,478,316.85	6,232,131.81	2,236,176.86	88,276,439.41	76	จำนวนจังหวัด	1,161,532.10	416.27	1.33	409.48	
ผลผลิตย่อย 18	การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,391,723.55	847,323.53	658,126.21	548,742.98	11,445,916.27	164,280	ชั่วโมงคน	69.67	19,889,121.57	3,307,873.65	1,861,065.83	551,394.94	25,609,455.99	582,288	ชั่วโมงคน	43.98	123.74	254.45	36.88	
ผลผลิตย่อย 19	แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	599,359,155.70	107,083,944.96	39,328,616.53	30,120,015.71	775,891,732.90	75	จำนวนจังหวัด	10,345,223.11	541,672,438.68	194,769,754.51	60,658,337.69	20,585,201.67	817,685,732.55	76	จำนวนจังหวัด	10,759,022.80	5.39	1.33	4.00	
ผลผลิตย่อย 20	รายงานผลการตรวจราชการ	66,530,574.08	4,015,534.80	5,209,115.98	2,856,987.87	78,612,212.74	207	จำนวนฉบับ	379,769.14	145,287,776.77	33,620,572.37	5,819,149.70	3,231,252.50	187,958,751.35	128	จำนวนฉบับ	1,468,427.74	139.10	-	38.16	286.66
ผลผลิตย่อย 21	การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	54,661,456.46	18,594,975.71	1,999,674.28	4,135,310.49	79,391,416.94	571	จำนวนครั้ง	139,039.26	114,664,015.33	58,899,206.77	3,220,564.49	3,351,024.55	180,134,811.13	1,332	จำนวนครั้ง	135,236.34	126.89	133.27	2.74	
ผลผลิตย่อย 22	การบริหารข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	10,740,904.03	857,767.77	576,582.33	544,447.32	12,719,701.46	576	จำนวนครั้ง	22,082.82	16,952,835.99	1,521,747.91	796,008.63	609,418.05	19,880,010.58	593	จำนวนครั้ง	33,524.47	56.29	2.95	51.81	
ผลผลิตย่อย 23	การผลิตสินค้าเกษตรได้รับการส่งเสริมและพัฒนา	419,490,467.67	16,806,012.80	20,729,383.40	18,574,052.90	475,599,916.77	9,949	จำนวนราย	47,803.79					-							
ผลผลิตย่อย 24	การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	110,008,454.99	5,224,995.65	2,084,097.97	1,517,024.56	118,834,573.17	96	จำนวนเรื่อง	1,237,860.14	109,759,531.30	4,636,473.33	3,550,433.04	1,548,523.49	119,494,961.17	40	จำนวนเรื่อง	2,987,374.03	0.56	-	58.33	141.33
ผลผลิตย่อย 25	การเพิ่มศักยภาพการดำเนินงานการกิจการด้านการเกษตรต่างประเทศ	166,836,856.17	6,691,215.02	21,298,401.43	2,237,811.81	197,064,284.43	300	จำนวนเรื่อง	656,880.95	167,939,510.27	31,915,844.62	3,108,230.84	2,489,593.56	205,453,179.28	350	จำนวนเรื่อง	587,009.08	4.26	16.67	10.64	
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		2,319,216,919.39	422,338,931.64	123,966,301.15	187,259,455.71	3,052,781,607.90			19,978,587.33	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.05	181,392,689.45	3,076,267,096.40			31,238,485.71	0.77		56.36	

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อยที่ 1 ต้นทุนรวมปี 2554 เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการจัดซื้อครุภัณฑ์ขนาดใหญ่ เช่น เครื่องบิน เป็นต้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาสูงขึ้นแต่ปริมาณหน่วยนับคงที่จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 2 ต้นทุนรวมปี 2554 เพิ่มขึ้น แต่ปริมาณหน่วยนับลดลงและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าน้ำมันเชื้อเพลิงมีราคาสูงขึ้น และค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาเครื่องบินเพิ่มขึ้นตามจำนวนเครื่องบินที่เพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 4 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากเป็นผลผลิตย่อยที่กำหนดขึ้นใหม่ในปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 5 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากไม่มีผลผลิตนี้ในปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 6 ต้นทุนรวมปี 2554 เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นและมีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายงบกลางเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 7 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากไม่มีผลผลิตนี้ในปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 8 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากไม่มีผลผลิตนี้ในปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 9 ยกเลิกผลผลิตนี้เนื่องจากไม่ใช่ภารกิจของ สป.กษ.

ผลผลิตย่อยที่ 10 ต้นทุนรวมปี 2554 ลดลงเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง และในปี 2553 ไม่มีปริมาณหน่วยนับเพราะยังไม่มีทางเลือกตั้งสภาเกษตรกรจังหวัด

ผลผลิตย่อยที่ 11 ผลผลิตย่อยนี้ยกเลิกเนื่องจากเปลี่ยนแปลงเป้าหมายใหม่

ผลผลิตย่อยที่ 12 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ปริมาณหน่วยนับลดลง และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากได้รับปันส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน

ผลผลิตย่อยที่ 13 ต้นทุนรวมปี 2554 เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายงบกลางเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณหน่วยนับลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 14 เป็นผลผลิตที่กำหนดขึ้นใหม่ในปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 15 ยกเลิกผลผลิตย่อยนี้ในปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 16 ต้นทุนรวมปี 2554 เพิ่มขึ้น ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น ประกอบกันได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น พร้อมทั้งมีการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายงบกลางเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 17 ต้นทุนรวมเพิ่มเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มสำหรับการซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างและจัดซื้อครุภัณฑ์ ซึ่งมีการคิดค่าเสื่อมราคาเพิ่มมากขึ้น การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายงบกลางเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 18 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นในปริมาณมาก จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 20 ต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากได้รับโอนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นแต่ปริมาณหน่วยนับลดลงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 21 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากรับงบประมาณจากหน่วยงานอื่นมาสมทบแต่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นด้วยทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 22 ต้นทุนรวม ปี 2554 เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีต้นทุนในการบริหารจัดการระบบสารสนเทศเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 23 ไม่มีผลผลิตย่อยนี้ในปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 24 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเล็กน้อย เนื่องจากค่าใช้จ่ายงบกลางเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณหน่วยนับลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค. 52 - ก.ย. 53)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)											
ผลผลิตหลัก		เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %	
โครงการที่ 1	โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	32,191,957.70	39,765,346.30	1,239,426.65	2,693,540.98	75,890,271.63	3,641	ราย	20,843.25	46,682,141.51	9,862,096.10	4,348,583.68	1,753,948.12	62,646,769.41	4,058	ราย	15,437.84	(17.45)	11.45	(25.93)	
โครงการที่ 2	การจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติ	34,689,187.22	59,397,451.42	922,357.71	3,501,693.35	98,510,689.70	75	จังหวัด						-							
ผลผลิตหลักที่ 1	อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	845,949,545.06	228,463,254.26	51,815,197.45	45,405,781.87	1,171,633,778.64	18	หน่วยงาน	65,090,765.48	967,656,204.85	311,192,491.94	88,978,995.64	33,204,993.22	1,401,032,685.65	19	หน่วยงาน	73,738,562.40	19.58	5.56	13.29	
ผลผลิตหลักที่ 2	การปฏิบัติการผ่านห้องและบริการด้านการบิน	591,404,422.69	28,913,927.42	20,073,155.61	108,736,873.46	749,128,379.18	237	ล้านไร่	3,160,079.22	881,383,388.64	22,710,613.08	23,131,854.19	137,618,433.94	1,064,844,289.85	208	ล้านไร่	5,119,443.70	42	-	12.26	62
ผลผลิตหลักที่ 3	เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	118,646,027.89	37,076,728.77	5,804,280.93	4,592,676.78	166,119,714.37	132,270	ราย	1,255.91	163,498,735.20	35,505,799.07	19,013,479.65	4,777,197.14	222,795,211.06	34,155	ราย	6,523.06	34	-	74.18	419
ผลผลิตหลักที่ 4	การผลิตสินค้าเกษตรได้รับการส่งเสริมและพัฒนา	419,490,467.67	16,806,012.80	20,729,383.40	18,574,052.90	475,599,916.77	9,949	ราย	47,803.79					-		ราย	#DIV/0!				
ผลผลิตหลักที่ 5	การเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	276,845,311.16	11,916,210.67	23,382,499.40	3,754,836.37	315,898,857.60	40	ประเทศ	7,897,471.44	277,699,041.56	36,552,317.95	6,658,663.88	4,038,117.04	324,948,140.43	40	ประเทศ	8,123,703.51	2.86	-	2.86	
								และองค์กร								และองค์กร					
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		2,319,216,919.39	422,338,931.64	123,966,301.15	187,259,455.71	3,052,781,607.90			76,218,219.09	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40			#DIV/0!	1		#DIV/0!	

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

โครงการที่ 1 ต้นทุนรวมปี 2554 ลดลง เนื่องจากมีการกันเงินไว้เบิกเหลือมปีเป็นจำนวนมาก การดำเนินงานในพื้นที่ประสบปัญหาความไม่สงบ ผลการดำเนินงานหรือปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

โครงการที่ 2 รวมอยู่ในผลผลิตหลักที่ 1 ในปี 2554

ผลผลิตหลักที่ 1 ต้นทุนรวมปี 2554 เพิ่มขึ้น เนื่องจากได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานในสังกัดเพื่อดำเนินงานตามนโยบายสำคัญต่าง ๆ เช่น งานประชาสัมพันธ์ผลงานของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ งานโครงการเฉลิมพระเกียรติ การประชาสัมพันธ์ป้องกันและแก้ไขภัยพิบัติด้านการเกษตร

ผลผลิตหลักที่ 2 ต้นทุนรวมปี 2554 เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาเพ่งสูงขึ้นกว่าปีก่อน ประกอบกับปริมาณหน่วยนับลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

ผลผลิตหลักที่ 3 ต้นทุนรวม ปี 2554 เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายงบกลางเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับปริมาณหน่วยนับลดลงจึงทำให้ต้นทุนเพ่งสูงขึ้น

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- | | |
|--------------------------|--|
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 | ต้นทุนคงที่ลดลง ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจัดซื้อครุภัณฑ์ที่มีราคาสูง ทำให้มีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น และค่าน้ำมันเชื้อเพลิงสูงขึ้น |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 | ต้นทุนคงที่ลดลง เนื่องจากมีตำแหน่งว่าง รอกการบรรจุและการย้ายบุคลากร |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ได้รับจัดสรรบุคลากรเพิ่มในการปฏิบัติการกิจใหม่
ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากถูกปรับลดงบประมาณในบางกิจกรรม |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 4 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 5 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจำนวนมากเนื่องจากมีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น ในขณะที่ต้นทุนผันแปรลดลงเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภคลดลง |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7 | ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 8 | ต้นทุนคงที่ลดลงเนื่องจากมีครุภัณฑ์ลดลงกว่าปีก่อน ต้นทุนผันแปร และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจาก รั้งงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพื่อดำเนินงานตามนโยบายของกระทรวง เช่น การประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ผลงานของกระทรวง ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เป็นต้น |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 9 | ต้นทุนคงที่ลดลงเนื่องจากมีครุภัณฑ์ลดลงจึงทำให้ค่าเสื่อมราคาลดลง ในขณะที่ต้นทุนผันแปรเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น |
| ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 11 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่ต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการจัดหางบลงทุนลดลง |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมของข้าราชการเพิ่มมากขึ้น |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากค่าใช้จ่ายบุคลากร ต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากได้รับมอบหมายงานในการจัดงานซึ่งเป็นนโยบาย เช่น งานเด็กไทยหัวใจเกษตร งานวันสถาปนากระทรวง
งานเฉลิมพระเกียรติฯพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและสมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินีนาถ เป็นต้น ทำให้มีต้นทุนค่าใช้จ่ายสูงขึ้น |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 5 | ต้นทุนคงที่ลดลงในส่วนของค่าเสื่อมราคา ในขณะที่ต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าใช้จ่ายแฝงซึ่งเบิกผ่านศูนย์ต้นทุน เช่น กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร สภาเกษตรกร จำนวน 326 ล้านบาท |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 6 | ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย ในขณะที่ต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง |

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	649,727,582.29		649,727,582.29	568,206,954.56		568,206,954.56	(12.55)		(12.55)
ค่ารักษาพยาบาล		67,241,565.46	67,241,565.46		51,526,960.74	51,526,960.74		(23.37)	(23.37)
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค		98,709,525.82	98,709,525.82		63,600,505.86	63,600,505.86		(35.57)	(35.57)
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	28,834,875.74		28,834,875.74	19,428,921.45		19,428,921.45	(32.62)		(32.62)
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (เงินสำรองจ่ายกรณี ฉุกเฉินหรือจำเป็น)		322,023,446.39	322,023,446.39		71,413,211.24	71,413,211.24		(77.82)	(77.82)
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม			-			-		(100.00)	(100.00)
รวม	678,562,458.03	487,974,537.67	1,166,536,995.70	587,635,876.01	186,540,677.84	774,176,553.85	(13.40)	- 61.77	(33.63)

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)(อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ต้นทุนผันแปรลดลงกว่าปี 2553 เนื่องจากมีการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลลดลง

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เป็นต้นทุนผันแปรลดลงเนื่องจากเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินโครงการตามนโยบายและรับงบประมาณเบิกแทนกันจากส่วนราชการอื่นลดน้อยลง

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ต้นทุนคงที่ลดลงเนื่องจากงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ ลดลง

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายสำหรับการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดภัยพิบัติลดน้อยลง