

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

งบประมาณ 2566 (ใช้ข้อมูลงบประมาณปี 2565)

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน (หน่วย: บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
5101 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	848,311,647.03		39,892,160.78	888,203,807.81
5102 ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม	41,247,489.56	28,004,603.04		69,252,092.60
5103 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	33,195,667.49	18,274,365.34		51,470,032.83
5104 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	293,361,394.02	88,819,307.66	190,250.00	382,370,951.68
5105 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	183,657,792.03		1,569,892.15	185,227,684.18
5107 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน			76,385,099.41	76,385,099.41
5203 ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	5,899,728.60		7.00	5,899,735.60
5211 ค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์	5.00			5.00
5212 ค่าใช้จ่ายอื่น	17,600.00			17,600.00
รวมต้นทุนผลผลิต	1,405,691,323.73	135,098,276.04	118,037,409.34	1,658,827,009.11

หมายเหตุ : เงินนอกงบประมาณสมทบจำนวน 133,895,561.44 บาท

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และ ต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		3,618,653,044.32
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		
บ้านอุปถัมภ์	296,132,651.83	
บ้านอุปถัมภ์พิเศษ	32,320.00	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	939,000.97	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	14,016,510.44	
เงินบำเหน็จ	894,034.00	
เงินบำเหน็จตกทอด	7,577,931.13	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	14,309,940.35	
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย	1,774,513.80	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	26,264,577.51	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	1,333,752.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	1,337,186.75	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	240,022.01	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	182,950.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	7,999,797.37	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	630,690,933.75	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	21,825,454.28	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	733,894,084.93	
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	(50.40)	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	66,484,863.05	1,825,930,473.77
รวมต้นทุนผลผลิต		<u>1,658,827,009.11</u>

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
 รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต
 งบประมาณปี 2566 (ใช้ข้อมูลงบประมาณปี พ.ศ. 2565)

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ย บุคลากร (1)	ค่าใช้จ่ย ฝึกอบรม (2)	ค่าใช้จ่ย เดินทาง (3)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ (4)	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย (5)	ค่าใช้จ่ยอื่น (6)		ค่าใช้จ่ย บุคลากร (1)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ (4)	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย (5)	ค่าใช้จ่ย อุดหนุน (1)	ค่าจำหน่ายจาก การขายสินทรัพย์ (2)	คชง.จากการ โอนสินทรัพย์ (3)		
ศูนย์ต้นทุนหลัก															
สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน	2,938,235.00	978,562.20	608,471.01	3,607,265.66	357,689.29		8,490,223.16	18,663,684.62	947,638.76	209,457.59		21.00		19,820,801.97	28,311,025.13
สำนักบริหารกองทุน	1,615,702.50	39,043.00	383,914.00	1,505,745.95	451,110.10		3,995,515.55	20,476,779.32	1,279,720.41	286,088.42		17.00		22,042,605.15	26,038,120.70
สำนักพัฒนาพื้นที่ปฏิรูปที่ดิน	2,595,665.34	41,040.00	920,773.90	4,280,180.66	8,353,018.02		16,190,677.92	33,552,117.87	2,209,549.03	500,654.74		26.00		36,262,347.63	52,453,025.55
สำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดิน	2,604,670.28	75,077.00	1,400,445.62	6,277,535.89	8,975,070.93		19,332,799.72	23,185,549.42	1,589,663.28	357,610.53		58.00		25,132,881.23	44,465,680.95
สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี	5,465,745.49	32,618,356.15	19,859,113.04	99,279,384.03	2,004,032.71		159,226,631.42	18,668,110.76	2,541,630.68	577,285.56		52,674.89		21,839,701.89	181,066,333.31
ศูนย์พัฒนาและส่งเสริมศิลปาชีพ	9,339,763.42	2,388,730.00	237,500.00	23,211,019.52	43,965,959.10		79,142,972.04		39,948.91			1.00		39,949.91	79,182,921.95
กองประสานงานโครงการพระราชดำริ	1,225,522.50	30,792.00	365,050.10	1,336,802.00	242,713.31		3,200,879.91		394,169.34	81,739.55				475,908.89	3,676,788.80
ส.ป.ก.จังหวัด 72 จังหวัด	98,631,146.22	27,033,444.51	20,802,865.60	166,325,667.97	99,116,617.08	14,280.00	411,924,021.38	-	503,072,612.33	2,876,321.52	76,385,099.41	5,336,710.95	4.00	587,670,748.21	999,594,769.59
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
ราชการบริหารส่วนกลาง	671,367.22	5,277,193.14	2,736,839.52	2,392,890.74	25,062.18	-	11,103,352.80	10,663,761.27	261,336.68	51,087.22		2.00		10,976,187.17	22,079,539.97
กลุ่มตรวจสอบภายใน	201,924.50	7,172.00	365,016.00	194,871.95	19,256.59		788,241.04	3,418,474.20	172,781.57	30,652.33		2.00		3,621,910.10	4,410,151.14
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	955,084.50	14,976.00	200,910.40	574,549.72	32,560.83		1,778,081.45	1,667,568.00	217,059.12	40,869.77				1,925,496.90	3,703,578.35
กองการเจ้าหน้าที่	5,323,572.74	23,295.00	189,192.40	2,172,685.04	853,185.07		8,561,930.25	20,704,707.77	1,346,136.74	301,414.59				22,352,259.09	30,914,189.34
สำนักบริหารกลาง	7,901,465.03	24,474.00	1,176,294.70	36,089,861.72	2,368,264.98		47,560,360.43	28,167,580.02	2,596,052.20	470,002.40		507,357.74	1.00	31,740,993.36	79,301,353.79
สำนักกฎหมาย	2,177,638.68	40,046.00	468,350.54	4,673,653.14	194,093.77	3,320.00	7,557,102.13	24,285,777.33	1,346,136.74	301,414.59		5.00		25,933,333.65	33,490,435.78
สำนักวิชาการและแผนงาน	3,439,079.50	631,949.60	1,371,650.00	5,750,435.55	424,966.03		11,618,080.68	21,080,803.33	1,412,553.07	316,740.75		2,827.02		22,812,924.17	34,431,004.85
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	1,214,304.80	27,942.00	383,646.00	4,608,620.46	14,130,043.45		20,364,556.71	14,295,393.85	859,083.65	189,022.71		33.00		15,343,533.21	35,708,089.92
รวมทั้งสิ้น	146,300,887.72	69,252,092.60	51,470,032.83	362,281,170.00	181,513,643.44	17,600.00	810,835,426.59	238,830,307.76	520,286,072.49	6,590,362.26	76,385,099.41	5,899,735.60	5.00	847,991,582.52	1,658,827,009.11

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

สำหรับงบประมาณปี 2566 (ใช้ข้อมูลงบประมาณปี 2565)

ตาราง 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

	กิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1	ด้านการจัดที่ดิน (ที่ดินเกษตรกรรม)	124	299,466,320.25	24,203.14	37,871,236.48	35,673,206.96	373,034,966.83	23,640	ราย	15,779.82
2	ด้านวิชาการและพัฒนาการสำรวจและแผนที่	125	3,295,578.58	-	117,710.77	933,268.15	4,346,557.49	1	เรื่อง	4,346,557.49
3	ด้านการจัดทำแผนที่ภาพถ่ายทางอากาศ/ดาวเทียม	126	4,877,370.87		176,566.16	1,399,902.22	6,453,839.24	825	ภาพ/ ตร.กม.	7,822.84
4	พัฒนาด้านสารบบที่ดินและแผนที่	127	6,503,161.16		235,421.54	1,866,536.29	8,605,118.99	202,940	ไร่	42.40
5	ด้านแผนงานและพัฒนาเงินทุน	128	10,092,126.91	-	372,136.96	294,879.41	10,759,143.28	215	เรื่อง	50,042.53
6	ด้านบริหารการเงินและบัญชีกองทุน	129	4,874,115.96		186,068.48	147,439.70	5,207,624.14	48,368	รายการ	107.67
7	ด้านตรวจสอบบัญชีกองทุน	130	5,541,581.96	-	186,068.48	147,439.70	5,875,090.14	73	จังหวัด	80,480.69
8	ด้านระบบลูกหนี้และสินทรัพย์กองทุน	131	4,900,825.64	-	186,068.48	147,439.70	5,234,333.82	59,473	รายการ/ราย	88.01
9	ด้านแผนงานวิศวกรรม	132	6,726,538.56		249,357.89	1,416,587.64	8,392,484.09	33	งบประมาณ/แห่ง	254,317.70
10	ด้านสำรวจออกแบบถนน	134	6,726,538.56		249,357.89	1,416,587.64	8,392,484.09	54.64	กิโลเมตร	153,595.98
11	ด้านสำรวจออกแบบแหล่งน้ำ	135	13,453,077.12		498,715.78	2,833,175.28	16,784,968.18	50	แห่ง	335,699.36
12	ด้านสำรวจออกแบบอาคารและวางผังชุมชน	136	6,726,538.56		249,357.89	1,416,587.64	8,392,484.09	22	แห่ง	381,476.55
13	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	140	5,689,334.69	46,592.94	215,780.31	230,919.93	6,182,627.87	1,836	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	3,367.44
14	ด้านการสร้างและพัฒนาเกษตรกรรุ่นใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	141	15,863,146.91	1,174.51	1,860,386.74	1,843,783.39	19,568,491.56	700	ราย	27,954.99
15	ด้านพัฒนาเกษตรปราชญ์	142	25,952,307.09	2,036.73	3,190,373.55	3,102,564.43	32,247,281.80	800	ราย	40,309.10
16	ด้านการส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	143	139,843,963.94	11,297.06	17,601,189.59	16,957,642.37	174,414,092.97	40	แปลง	4,360,352.32
17	ด้านพัฒนาตามแนวทางพระราชดำริ	146	76,527,943.91	6,239.18	9,676,325.23	9,433,269.97	95,643,778.29	1,202	ราย	79,570.53
18	ด้านส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปหัตถกรรมพื้นบ้านของไทย	147	36,085,968.16	746.80	1,181,492.87	36,263,050.07	73,531,257.90	955	ราย	76,996.08
19	ด้านพัฒนาและเพิ่มศักยภาพงานศิลปหัตถกรรม	148	6,833,322.62		7,383.95	8,793,191.82	15,633,898.39	80	ราย	195,423.73
20	ด้านการตรวจสอบ ตรวจทานมาตรฐานการรังวัดและแผนที่ของ ส.ป.ก.	152	7,516,591.16	-	235,421.54	1,866,536.29	9,618,548.99	499,977	ไร่	19.24
21	ด้านบริหารจัดการพื้นที่ดินแปลงรวม	153	123,404,713.32	10,333.01	16,022,627.72	15,138,237.07	154,575,911.12	31	พื้นที่	4,986,319.71
22	ด้านการวิเคราะห์ อานแปล ตีความภาพถ่ายทางอากาศ กรณีพิพาทที่ดิน	158	4,877,370.87		176,566.16	1,399,902.22	6,453,839.24	95	เรื่อง	67,935.15
23	ด้านวางแผนพัฒนาพื้นที่	159	8,408,173.20		311,697.36	1,770,734.55	10,490,605.11	100,043	ไร่	104.86
24	ด้านยกระดับรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อลดความเหลื่อมล้ำ	160	8,395,579.53	536.34	875,987.06	912,087.19	10,184,190.12	300	ราย	33,947.30
25	ด้านเตรียมความพร้อมเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐานเกษตรปลอดภัย	161	11,573,267.78	807.90	1,294,880.54	1,308,553.66	14,177,509.88	500	ราย	28,355.02
26	ด้านการปรับปรุงภูมิโรรด้วยโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ต้นทุนต่ำในเขตปฏิรูปที่ดิน	162	27,965,080.27	2,172.51	3,409,554.77	3,326,610.84	34,703,418.40	40	แห่ง	867,585.46
27	ด้านเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	163	6,358,935.73	20,078,334.17	146,017.31	387,197.74	26,970,484.95	7,931	ไร่	3,400.64
28	ด้านส่งเสริมระบบวนเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน	164	8,893,820.98	35,355,129.17	194,689.74	516,263.65	44,959,903.54	44,000	ไร่	1,021.82
29	ด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรทฤษฎีใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	165	4,239,290.49	11,973,624.41	97,344.87	258,131.83	16,568,391.60	3,602	ราย	4,599.78

กิจกรรมย่อย		รหัส กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย
30	ด้านพัฒนารูขุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน	166	2,543,574.29	7,998,652.28	58,406.92	154,879.10	10,755,512.59	2,176	ราย	4,942.79
31	ด้านการพัฒนาผู้แทนเกษตรกร	167	2,132,565.24	3,556,297.29	48,672.44	129,065.91	5,866,600.88	1,584	ราย	3,703.66
32	ด้านตรวจสอบการถือครองที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน	168	1,763,557.40	22,131,136.90	59,215.40	37,261.55	23,991,171.25	2,723,554	ไร่	8.81
33	ด้านให้บริการประชาชน	169	98,053,215.60	9,579,506.96	12,884,562.49	12,190,279.73	132,707,564.79	380,020	ราย	349.21
34	ด้านการจัดที่ดินชุมชน	170	3,537,851.84	9,304,375.84	118,791.32	74,749.96	13,035,768.95	4,729	ราย	2,756.56
35	ด้านการสำรวจปรับปรุงแผนที่แปลงที่ดินตามมาตรฐาน RTK GNSS Network ของ ส.ป.ก.	171	6,503,161.16	13,485,152.22	235,421.54	1,866,536.29	22,090,271.21	202,949	ไร่	108.85
36	ด้านการจัดหาที่ดินเอกชน	172	1,387,761.30	441,696.00	46,597.20	29,321.49	1,905,376.00	1,620	ไร่	1,176.16
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										
1	ด้านกำกับดูแลและบริหารราชการ	100	21,221,549.41	-	285,841.16	76,149.40	21,583,539.97	528	จำนวนครั้ง	40,877.92
2	ด้านการตรวจสอบภายใน	101	4,194,823.52		165,418.70	49,908.92	4,410,151.14	917	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	4,809.33
3	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	102	3,542,045.24		88,102.50	73,430.60	3,703,578.35	2	ด้าน	1,851,789.17
4	ด้านสารบรรณ	103	9,537,901.83	126,260.25	227,496.09	397,357.43	10,289,015.60	14,565	จำนวนหนังสือเข้า/ออก	706.42
5	ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	104	6,848,296.53	90,185.89	162,497.21	283,826.74	7,384,806.37	4,034	เรื่อง	1,830.64
6	ด้านงบประมาณ	105	4,768,950.92	63,130.12	113,748.04	198,678.72	5,144,507.80	5,144,507.80	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	1.00
7	ด้านการเงินและบัญชี	106	13,815,930.56	180,371.78	324,994.41	567,653.48	14,888,950.24	131,668	รายการ	113.08
8	ด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	107	12,887,837.01	144,297.43	296,137.65	476,865.37	13,805,137.46	1,202	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	11,485.14
9	ด้านยานพาหนะ	108	11,741,051.00	135,278.84	249,153.61	429,142.99	12,554,626.44	152,062	กิโลเมตร	82.56
10	ด้านการประชาสัมพันธ์	109	10,166,489.62	90,185.89	162,497.21	283,826.74	10,702,999.46	1,724	จำนวนเรื่อง	6,208.24
11	ด้านอาคารและสถานที่	110	6,768,679.62	72,148.71	129,997.77	227,061.39	7,197,887.49	197	ครั้ง	36,537.50
12	ด้านบริหารบุคคลากร	111	11,378,669.38	93,185.87	431,560.62	461,839.86	12,365,255.74	2,398	จำนวนบุคลากร	5,156.49
13	ด้านสวัสดิการและเจ้าหน้าที่สัมพันธ์	112	2,845,717.34	23,296.47	107,890.16	115,459.97	3,092,363.93	25	โครงการ	123,694.56
14	ด้านยุทธศาสตร์และวิชาการด้านการบริหารงานบุคคล	113	2,844,667.34	23,296.47	107,890.16	115,459.97	3,091,313.93	13	เรื่อง	237,793.38
15	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	114	10,656,031.88	-	323,746.00	7,159,533.08	18,139,310.96	2,703	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	6,710.81
16	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	115	206,525.08		6,474.92	143,190.66	356,190.66	2	ระบบ	178,095.33
17	ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	116	5,042,201.86	-	155,398.08	3,436,575.88	8,634,175.82	2	ระบบ	4,317,087.91
18	ด้านจัดทำแผนที่เชิงเลข (Digital Map)	117	5,166,550.94	-	161,873.00	3,579,766.54	8,908,190.48	512,113	ไร่	17.39
19	ด้านกฎหมายและระเบียบ	118	4,556,839.68	-	76,317.04	34,685.58	4,667,842.30	286	เรื่อง	16,321.13
20	ด้านนิติกรรมและสัญญา	119	1,763,005.44		65,414.60	29,730.50	1,858,150.55	7	ครั้ง	265,450.08
21	ด้านคดี	120	14,691,712.03		545,121.69	247,754.18	15,484,587.89	370	เรื่อง	41,850.24
22	งานด้านเจรจาและระงับข้อพิพาท	121	1,763,005.44		65,414.60	29,730.50	1,858,150.55	47	ครั้ง	39,535.12
23	ด้านอุทธรณ์	122	2,056,839.68		76,317.04	34,685.58	2,167,842.30	40	ราย	54,196.06
24	ด้านอนุญาตใช้ประโยชน์ที่ดิน	123	2,078,099.68	-	76,317.04	34,685.58	2,189,102.30	174	เรื่อง	12,581.05
25	ด้านวิจัยและพัฒนาการปฏิรูปที่ดิน	144	9,043,834.81	-	283,330.70	185,426.70	9,512,592.21	5	เรื่อง	1,902,518.44

กิจกรรมย่อย		รหัส กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย
26	ด้านติดตามและประเมินผล	145	3,226,693.93		113,332.28	74,170.68	3,414,196.88	4,030	ครั้ง	847.20
27	ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	149	17,746,816.59		623,327.55	407,938.73	18,778,082.87	2	ด้าน	9,389,041.43
28	ด้านการวิเทศสัมพันธ์	150	3,253,976.93	-	113,332.28	74,170.68	3,441,479.88	16	เรื่อง	215,092.49
29	ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	151	5,689,334.69	46,592.94	215,780.31	230,919.93	6,182,627.87	27	เรื่อง	228,986.22
30	ด้านวิชาการกฎหมาย	156	2,056,839.68		76,317.04	34,685.58	2,167,842.30	152	ครั้ง	14,262.12
31	ด้านการมาตรการบังคับทางปกครองและแพ่ง	157	2,938,342.41		109,024.34	49,550.84	3,096,917.58	560	เรื่อง	5,530.21
รวมทั้งสิ้น			1,222,033,531.70	135,098,276.04	116,467,517.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11			

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

งบประมาณปี 2566 (ใช้ข้อมูลงบประมาณปี 2565)

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย		รหัส กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย
1	ด้านการจัดที่ดิน (ที่ดินเกษตรกรรม)	124	319,866,657.48	78,614.67	38,351,687.69	36,714,958.78	395,011,918.63	23,640	ราย	16,709.47
2	ด้านวิชาการและพัฒนาการสำรวจและแผนที่	125	8,944,054.44	32,646.92	281,777.21	1,514,772.45	10,773,251.02	1	เรื่อง	10,773,251.02
3	ด้านการจัดทำแผนที่ภาพถ่ายทางอากาศ/ดาวเทียม	126	10,525,846.73	32,646.92	340,632.59	1,981,406.53	12,880,532.77	825	ภาพ/ ตร.กม.	15,612.77
4	พัฒนาด้านสารบบที่ดินและแผนที่	127	12,151,637.01	32,646.92	399,487.98	2,448,040.60	15,031,812.51	202,940	ไร่	74.07
5	ด้านแผนงานและพัฒนาเงินทุน	128	13,857,777.48	21,764.61	481,514.58	682,548.95	15,043,605.63	215	เรื่อง	69,970.26
6	ด้านบริหารการเงินและบัญชีกองทุน	129	8,639,766.53	21,764.61	295,446.10	535,109.24	9,492,086.49	48,368	รายการ	196.25
7	ด้านตรวจสอบบัญชีกองทุน	130	9,307,232.53	21,764.61	295,446.10	535,109.24	10,159,552.49	73	จังหวัด	139,171.95
8	ด้านระบบลูกหนี้และสินทรัพย์กองทุน	131	8,666,476.21	21,764.61	295,446.10	535,109.24	9,518,796.17	59,473	รายการ/ราย	160.05
9	ด้านแผนงานวิศวกรรม	132	12,375,014.42	32,646.92	413,424.33	1,998,091.95	14,819,177.61	33	งบประมาณ/แห่ง	449,065.99
10	ด้านสำรวจออกแบบถนน	134	12,375,014.42	32,646.92	413,424.33	1,998,091.95	14,819,177.61	55	กิโลเมตร	271,214.82
11	ด้านสำรวจออกแบบแหล่งน้ำ	135	19,101,552.98	32,646.92	662,782.21	3,414,679.59	23,211,661.70	50	แห่ง	464,233.23
12	ด้านสำรวจออกแบบอาคารและวางผังชุมชน	136	10,492,189.13	21,764.61	358,735.51	1,804,257.18	12,676,946.44	22	แห่ง	576,224.84
13	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	140	11,337,810.55	79,239.86	379,846.75	812,424.24	12,609,321.39	1,836	นวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	6,867.82
14	ด้านการสร้างและพัฒนาเกษตรกรรุ่นใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	141	19,628,797.48	22,939.13	1,969,764.37	2,231,452.93	23,852,953.91	700	ราย	34,075.65
15	ด้านพัฒนาเกษตรปราดเปรื่อง	142	31,600,782.95	34,683.65	3,354,439.98	3,684,068.74	38,673,975.32	800	ราย	48,342.47
16	ด้านการส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	143	145,492,439.80	43,943.98	17,765,256.03	17,539,146.68	180,840,786.49	40	แปลง	4,521,019.66
17	ด้านพัฒนาตามแนวทางพระราชดำริ	146	82,176,419.76	38,886.10	9,840,391.67	10,014,774.28	102,070,471.82	1,202	ราย	84,917.20
18	ด้านส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปหัตถกรรมพื้นบ้านของไทย	147	41,734,444.02	33,393.72	1,345,559.31	36,844,554.38	79,957,951.43	955	ราย	83,725.60
19	ด้านพัฒนาและเพิ่มศักยภาพงานศิลปหัตถกรรม	148	12,481,798.48	32,646.92	171,450.39	9,374,696.13	22,060,591.91	80	ราย	275,757.40
20	ด้านการตรวจสอบ ตรวจสอบมาตรฐานการรังวัดและแผนที่ของ ส.ป.ก.	152	13,165,067.01	32,646.92	399,487.98	2,448,040.60	16,045,242.51	499,977	ไร่	32.09
21	ด้านบริหารจัดการพื้นที่ดินแปลงรวม	153	129,053,189.18	42,979.93	16,186,694.16	15,719,741.37	161,002,604.64	31	พื้นที่	5,193,632.41
22	ที่ดิน	158	10,525,846.73	32,646.92	340,632.59	1,981,406.53	12,880,532.77	95	เรื่อง	135,584.56
23	ด้านวางแผนพัฒนาพื้นที่	159	14,056,649.06	32,646.92	475,763.80	2,352,238.86	16,917,298.64	100,043	ไร่	169.10
24	ด้านยกระดับรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อลดความเหลื่อมล้ำ	160	14,044,055.39	33,183.26	1,040,053.50	1,493,591.50	16,610,883.65	300	ราย	55,369.61
25	ด้านเตรียมความพร้อมเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐานเกษตรปลอดภัย	161	17,221,743.64	33,454.82	1,458,946.98	1,890,057.97	20,604,203.41	500	ราย	41,208.41
26	ด้านการปรับปรุงโครงสร้างด้วยโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ต้นทุนต่ำในเขตปฏิรูปที่ดิน	162	33,613,556.13	34,819.43	3,573,621.21	3,908,115.15	41,130,111.92	40	แห่ง	1,028,252.80
27	ด้านเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	163	10,124,586.31	20,100,098.78	255,394.93	774,867.28	31,254,947.30	7,931	ไร่	3,940.86
28	ด้านส่งเสริมระบบวนเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน	164	12,659,471.55	35,376,893.78	304,067.37	903,933.19	49,244,365.89	44,000	ไร่	1,119.19
29	ด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรทฤษฎีใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	165	8,004,941.06	11,995,389.02	206,722.50	645,801.37	20,852,853.95	3,602	ราย	5,789.24
30	ด้านพัฒนาธุรกิจชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน	166	6,309,224.87	8,020,416.89	167,784.55	542,548.64	15,039,974.94	2,176	ราย	6,911.75

ผลผลิตย่อย		รหัส กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย
31	ด้านการพัฒนาผู้แทนเกษตรกร	167	5,898,215.82	3,578,061.90	158,050.06	516,735.45	10,151,063.23	1,584	ราย	6,408.50
32	ด้านตรวจสอบการถือครองที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน	168	17,981,625.81	22,185,548.43	459,722.16	1,050,743.67	41,677,640.08	2,723,554	ไร่	15.30
33	ด้านให้บริการประชาชน	169	101,818,866.18	9,601,271.58	12,993,940.12	12,577,949.27	136,992,027.14	380,020	ราย	360.49
34	ด้านการจัดที่ดินชุมชน	170	21,378,556.98	9,358,787.37	529,348.06	1,087,423.38	32,354,115.79	4,729	ราย	6,841.64
35	ด้านการสำรวจปรับปรุงแผนที่แปลงที่ดินตามมาตรฐาน RTK GNSS Network ของ ส.ป.ก.	171	10,268,811.73	13,506,916.83	344,799.17	2,254,205.83	26,374,733.56	202,949	ไร่	129.96
36	ด้านการจัดหาที่ดินเอกชน	172	5,153,411.88	463,460.61	155,974.83	416,991.03	6,189,838.35	1,620	ไร่	3,820.89
รวมทั้งสิ้น			1,222,033,531.70	135,098,276.04	116,467,517.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11			

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

งบประมาณปี 2566 (ใช้ข้อมูลงบประมาณปี 2565)

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

	กิจกรรมหลัก	รหัสกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย
1	ด้านการจัดที่ดิน (ที่ดินเกษตรกรรม)	124	334,399,279.74	78,614.67	38,351,687.69	36,714,958.78	409,544,540.88	23,640	ราย	17,324.22
2	ด้านวิชาการและพัฒนากิจการสำรวจและแผนที่	125	8,944,054.44	32,646.92	281,777.21	1,514,772.45	10,773,251.02	1	เรื่อง	10,773,251.02
3	พัฒนาด้านสารบบที่ดินและแผนที่	127	46,368,397.48	130,587.68	1,480,241.15	8,858,894.26	56,838,120.56	202,940	ไร่	280.07
4	ด้านบริหารการเงินและบัญชีกองทุน	129	40,471,252.75	87,058.45	1,367,852.90	2,287,876.68	44,214,040.78	48,368	รายการ	914.12
5	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	140	11,337,810.55	79,239.86	379,846.75	812,424.24	12,609,321.39	1,836	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	6,867.82
6	ด้านการสร้างและพัฒนาเกษตรกรรุ่นใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	141	5,096,175.23	22,939.13	1,969,764.37	2,231,452.93	9,320,331.65	700	ราย	13,314.76
7	ด้านพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง	142	31,600,782.95	34,683.65	3,354,439.98	3,684,068.74	38,673,975.32	800	ราย	48,342.47
8	ด้านการส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	143	145,492,439.80	43,943.98	17,765,256.03	17,539,146.68	180,840,786.49	40	แปลง	4,521,019.66
9	ด้านพัฒนาตามแนวทางพระราชดำริ	146	82,176,419.76	38,886.10	9,840,391.67	10,014,774.28	102,070,471.82	1,202	ราย	84,917.20
10	ด้านส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปหัตถกรรมพื้นบ้านของไทย	147	54,216,242.50	66,040.64	1,517,009.70	46,219,250.51	102,018,543.34	955	ราย	106,825.70
11	ด้านบริหารจัดการพื้นที่ดินแปลงรวม	153	129,053,189.18	42,979.93	16,186,694.16	15,719,741.37	161,002,604.64	31	พื้นที่	5,193,632.41
12	ด้านวางแผนพัฒนาพื้นที่	159	68,400,420.00	152,352.29	2,324,130.17	11,567,359.53	82,444,262.00	100,043	ไร่	824.09
13	ด้านยกระดับรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อลดความเหลื่อมล้ำ	160	14,044,055.39	33,183.26	1,040,053.50	1,493,591.50	16,610,883.65	300	ราย	55,369.61
14	ด้านเตรียมความพร้อมเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐานเกษตรปลอดภัย	161	17,221,743.64	33,454.82	1,458,946.98	1,890,057.97	20,604,203.41	500	ราย	41,208.41
15	ด้านการปรับปรุงสมุไพรด้วยโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ต้นทุนต่ำในเขตปฏิรูปที่ดิน	162	33,613,556.13	34,819.43	3,573,621.21	3,908,115.15	41,130,111.92	40	แห่ง	1,028,252.80
16	ด้านเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	163	10,124,586.31	20,100,098.78	255,394.93	774,867.28	31,254,947.30	7,931	ไร่	3,940.86
17	ด้านส่งเสริมระบบวนเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน	164	12,659,471.55	35,376,893.78	304,067.37	903,933.19	49,244,365.89	44,000	ไร่	1,119.19
18	ด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรทฤษฎีใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	165	8,004,941.06	11,995,389.02	206,722.50	645,801.37	20,852,853.95	3,602	ราย	5,789.24
19	ด้านพัฒนาธุรกิจชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน	166	6,309,224.87	8,020,416.89	167,784.55	542,548.64	15,039,974.94	2,176	ราย	6,911.75
20	ด้านการพัฒนาผู้แทนเกษตรกร	167	5,898,215.82	3,578,061.90	158,050.06	516,735.45	10,151,063.23	1,584	ราย	6,408.50
21	ด้านตรวจสอบการถือครองที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน	168	17,981,625.81	22,185,548.43	459,722.16	1,050,743.67	41,677,640.08	2,723,554	ไร่	15.30
22	ด้านให้บริการประชาชน	169	101,818,866.18	30,108.42	22,565,103.28	12,577,949.27	136,992,027.14	380,020	ราย	360.49
23	ด้านการจัดที่ดินชุมชน	170	21,378,556.98	54,411.53	9,833,723.90	1,087,423.38	32,354,115.79	4,729	ราย	6,841.64
24	ด้านการสำรวจปรับปรุงแผนที่แปลงที่ดินตามมาตรฐาน RTK GNSS Network ของ ส.ป.ก.	171	10,268,811.73	13,506,916.83	344,799.17	2,254,205.83	26,374,733.56	202,949	ไร่	129.96
25	ด้านการจัดหาที่ดินเอกชน	172	5,153,411.88	463,460.61	155,974.83	416,991.03	6,189,838.35	1,620	ไร่	3,820.89
รวมทั้งสิ้น			1,222,033,531.70	116,222,737.04	135,343,056.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11			

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตหลัก		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย
1	โครงการบริหารจัดการที่ดินทำกินแก่เกษตรกรรายย่อยและผู้ด้อยโอกาส	601,994,851.66	36,647,325.77	75,857,935.03	76,173,286.09	790,673,398.56	410,225	ราย	1,927.41
2	โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)	58,482,849.30	80,904.54	5,568,882.30	6,349,563.79	70,482,199.93	3,336	ราย	21,127.76
3	โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	175,409,610.20	115,978.48	18,775,931.60	19,254,399.75	213,555,920.03	40	แปลง	5,338,898.00
4	โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	137,979,955.74	116,020.32	11,410,579.91	56,347,764.18	205,854,320.15	3,993	ราย	51,553.80
5	โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	144,684,538.05	87,256.77	17,279,926.20	17,327,072.27	179,378,793.28	31	พื้นที่	5,786,412.69
6	โครงการพัฒนาเกษตรกรยั่งยืน	20,664,412.61	47,372,282.81	510,789.86	1,549,734.56	70,097,219.84	44,000	ไร่	1,593.12
7	โครงการพัฒนาศักยภาพเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	12,207,440.68	11,598,478.80	325,834.61	1,059,284.09	25,191,038.18	3,760	ราย	6,699.74
8	โครงการเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	10,124,586.31	20,100,098.78	255,394.93	774,867.28	31,254,947.30	7,931	ไร่	3,940.86
9	ด้านการปรับปรุงพันธุ์พืชไร่ของหน่วยงานสังกัดศูนย์พัฒนาที่ดินในเขตปฏิรูปที่ดิน	35,200,849.60	45,913.01	3,626,799.76	4,021,854.55	42,895,416.92	40	แห่ง	1,072,385.42
10	โครงการส่งเสริมสินค้าเกษตรเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐานเกษตรปลอดภัยเกษตรอินทรีย์และระบบตรวจสอบย้อนกลับ	25,284,437.55	58,477.76	1,730,981.99	2,369,857.63	29,443,754.92	2,336	ราย	12,604.35
รวมทั้งสิ้น		1,222,033,531.70	116,222,737.04	135,343,056.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11			

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ต.ค. 63 - 30 ก.ย.64)																ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (1 ต.ค. 64 - 30 ก.ย. 65)																ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย		เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและค้ำชดเชย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและค้ำชดเชย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เงิน/เฮก %	หน่วยนับ เพิ่ม/ลด %	ต้นทุน ต่อหน่วย เงิน/เฮก %														
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																																		
1	ด้านการจัดที่ดิน (ที่ดินเพื่อเกษตรกรรม)	824,362,535.09	205,961.94	34,410,775.44	127,470,796.68	986,450,069.16	53,831	ไร่	18,324.94	299,466,320.25	24,203.14	37,871,236.48	35,673,206.96	373,034,666.83	23,640	ไร่	15,779.82	(62.18)	(56.08)	(13.89)														
2	ด้านการจัดที่ดินชุมชน	23,564,707.46	26,764.20	1,122,844.41	6,527,529.44	31,241,845.52	7,506	ไร่	4,162.25	3,537,851.84	9,304,375.84	118,791.32	74,749.96	13,035,768.95	4,729	ไร่	2,756.56	(58.27)	(37.00)	(33.77)														
3	ด้านการตรวจสอบการถือครองที่ดิน	122,557,226.27	111,615.00	4,338,606.10	39,374,131.43	166,381,578.79	2,549,887	ไร่	65.25	1,763,557.40	22,131,136.90	59,215.40	37,261.55	23,991,171.25	2,723,554	ไร่	8.81	(85.58)	6.81	(86.50)														
4	ด้านวิชาการพัฒนาการสำรวจแผนที่	1,900,749.38	-	49,236.93	306,182.44	2,256,168.76	1	เรื่อง	2,256,168.76	3,295,578.58	-	117,710.77	933,268.15	4,346,557.49	1	เรื่อง	4,346,557.49	92.65	-	92.65														
5	ด้านแผนงานและพัฒนาเงินทุน	-	-	850,568.60	438,319.11	1,288,887.71	352	เรื่อง	3,661.61	10,092,126.91	-	372,136.96	294,879.41	10,759,143.28	215	เรื่อง	50,042.53	734.76	(38.92)	1,266.68														
6	ด้านบริหารการเงินและบัญชีกองทุน	-	-	-	-	-	42,538	รายการ	-	4,874,115.96	-	186,068.48	147,439.70	5,207,624.14	48,368	รายการ	107.67	-	13.71	-														
7	ด้านการตรวจสอบบัญชีกองทุน	-	-	-	-	-	73	จังหวัด	-	5,541,581.96	-	186,068.48	147,439.70	5,875,090.14	73	จังหวัด	80,480.69	-	-	-														
8	ด้านระบบลูกหนี้และสินทรัพย์ถาวร	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,825.64	-	186,068.48	147,439.70	5,234,333.82	59,473	รายการ/ราย	88.01	-	-	-														
9	ด้านวิชาการวิศวกรรมและวางแผนพัฒนาพื้นที่	42,847,796.21	-	1,356,791.95	5,311,445.45	49,516,033.61	90	แห่ง	550,178.15	6,726,538.56	-	249,357.89	1,416,587.64	8,392,484.09	33	แห่ง	254,317.70	(83.05)	(63.33)	(53.78)														
10	ด้านสำรวจออกแบบงาน	11,234.00	-	-	-	11,234.00	19	กิโลเมตร	591.26	6,726,538.56	-	249,357.89	1,416,587.64	8,392,484.09	55	กิโลเมตร	153,595.98	74,606.11	187.58	25,877.60														
11	ด้านพัฒนาความสัมพันธ์กับดินและแผนที่	3,138,910.32	-	49,236.93	306,182.44	3,494,329.70	279,675	ไร่	12.49	6,503,161.16	-	235,421.54	1,866,536.29	8,605,118.99	202,940	ไร่	42.40	146.26	(27.44)	239.37														
12	ด้านตรวจสอบ ตรวจสอบมาตรฐานการรังวัดและแผนที่ของ สป.ก.	3,869,023.81	-	121,120.84	46,950.55	4,037,095.20	667,229	ไร่	6.05	7,516,591.16	-	235,421.54	1,866,536.29	9,618,548.99	499,977	ไร่	19.24	138.25	(25.07)	217.95														
13	ด้านจัดทำแผนที่ภาพถ่ายทางอากาศ/ดาวเทียม	69,664.78	-	-	-	69,664.78	1,817	ภาพ/ ตร.กม.	38.34	4,877,370.87	-	176,566.16	1,399,902.22	6,453,839.24	825	ภาพ/ ตร.กม.	7,822.84	9,164.13	(54.60)	20,303.56														
14	ด้านสำรวจปรับปรุงแผนที่ดินตามมาตรฐาน RTK	10,844,801.67	-	-	-	10,844,801.67	279,575	ไร่	38.79	6,503,161.16	13,485,152.22	235,421.54	1,866,536.29	22,090,271.21	202,949	ไร่	108.85	103.69	(27.41)	180.60														
15	ด้านพัฒนาผู้แทนเกษตรกร	-	13,365,250.53	-	-	13,365,250.53	1,815	ไร่	7,363.77	2,132,565.24	3,556,297.29	48,672.44	129,065.91	5,866,600.88	1,584	ไร่	3,703.66	(56.11)	(12.73)	(49.70)														
16	ด้านพัฒนาสถาบันและธุรกิจชุมชน	-	18,600,910.96	-	-	18,600,910.96	3,006	ไร่	6,187.93	2,543,574.29	7,998,652.28	58,406.92	154,879.10	10,755,512.59	2,176	ไร่	4,942.79	(42.18)	(27.61)	(20.12)														
17	ด้านพัฒนาเกษตรกรรุ่นใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	4,673,776.25	-	-	-	4,673,776.25	1,432	ไร่	3,263.81	15,863,146.91	1,174.51	1,860,386.74	1,843,783.39	19,568,491.56	700	ไร่	27,954.99	318.69	(51.12)	756.51														
18	ด้านพัฒนาเกษตรกรรายย่อย	6,787,021.49	-	-	-	6,787,021.49	1,702	ไร่	3,987.67	25,952,307.09	2,036.73	3,190,373.55	3,102,564.43	32,247,281.80	800	ไร่	40,309.10	375.13	(53.00)	910.84														
19	ด้านส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	11,237,925.76	-	-	-	11,237,925.76	40	แปลง	280,948.14	139,843,963.94	11,297.06	17,601,189.59	16,957,642.37	174,414,092.97	40	แปลง	4,360,352.32	1,452.01	-	1,452.01														
20	ด้านเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	13,600,349.80	-	-	13,600,349.80	5,020	ไร่	2,709.23	6,358,935.73	20,078,334.17	146,017.31	387,197.74	26,970,484.95	7,931	ไร่	3,400.64	98.31	57.99	25.52														
21	ด้านพัฒนาพืชสมุนไพร	-	16,743,537.77	-	-	16,743,537.77	1,500	ไร่	11,162.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
22	ด้านส่งเสริมระบบธนาคารในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	44,651,712.76	-	-	44,651,712.76	44,000	ไร่	1,014.81	8,893,820.98	35,355,129.17	194,689.74	516,263.65	44,959,903.54	44,000	ไร่	1,021.82	0.69	-	0.69														
23	ด้านส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม	9,054,922.82	-	-	-	9,054,922.82	1,041	ไร่	8,698.29	36,085,968.16	746.80	1,181,492.87	36,263,050.07	73,531,257.90	955	ไร่	76,996.08	712.06	(8.26)	785.19														
24	ด้านโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	9,212,872.42	-	-	-	9,212,872.42	1,730	ไร่	5,325.36	76,527,943.91	6,239.18	9,676,325.23	9,433,269.97	95,643,778.29	1,202	ไร่	79,570.53	938.15	(30.52)	1,394.18														
25	ด้านพัฒนาโครงการและปรับปรุงเพื่อวิสาหกิจ	1,619,271.76	-	-	-	1,619,271.76	3,006	ไร่	538.68	6,833,322.62	-	7,383.95	8,793,191.82	15,633,898.39	1,035	ไร่	15,105.22	865.49	(65.57)	2,704.12														
26	ด้านบริหารจัดการที่ดินแปลงรวม	2,597,058.16	-	-	-	2,597,058.16	31	พื้นที่	83,776.07	123,404,713.32	10,333.01	16,022,627.72	15,138,237.07	154,575,911.12	31	พื้นที่	4,986,319.71	5,851.96	-	5,851.96														
27	ด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรรายย่อย	-	11,331,295.83	-	-	11,331,295.83	3,600	ไร่	3,147.58	4,239,290.49	11,973,624.41	97,344.87	258,131.83	16,568,391.60	3,602	ไร่	4,599.78	46.22	0.06	46.14														
28	ด้านการจัดการที่ดินพระราชทาน	499,033.77	-	-	-	499,033.77	339	ไร่	1,472.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
29	ด้านส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดินภาคเหนือตอนบน	2,836,254.52	-	-	-	2,836,254.52	800	ไร่	3,545.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
30	ด้านก่อสร้างระบบกระจายน้ำ	60,323.00	-	-	-	60,323.00	39	แห่ง	1,546.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
31	ด้านการวิเคราะห์ดินและดินร่วนซุยเพื่อการเกษตร	6,272.17	-	-	-	6,272.17	82	เรื่อง	76.49	4,877,370.87	-	176,566.16	1,399,902.22	6,453,839.24	95	เรื่อง	67,935.15	102,796.43	15.85	88,715.87														

ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ต.ค. 63 - 30 ก.ย. 64)										ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (1 ต.ค. 64 - 30 ก.ย. 65)							ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (เงิน/กค) %	หน่วยนับเพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อหน่วย (เงิน/กค) %
32 ด้านวางแผนพัฒนาพื้นที่	7,314.49	-	-	-	7,314.49	131,990	ไร่	0.06	8,408,173.20	-	-	-	8,408,173.20	311,697.36	ไร่	100.043	143,322.24	(24.20)	189,121.64
33 ยกระดับรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อลดความเหลื่อมล้ำ	1,981,726.46	-	-	-	1,981,726.46	600	ราย	3,302.88	8,395,579.53	536.34	-	-	8,395,579.53	875,987.06	ราย	300	413.90	(50.00)	927.81
34 ด้านสำรวจออกแบบแหล่งน้ำ	-	-	-	-	-	-	-	-	13,453,077.12	-	-	-	13,453,077.12	498,715.78	แห่ง	50	-	-	-
35 ด้านสำรวจออกแบบอาคารและวางผังชุมชน	-	-	-	-	-	-	-	-	6,726,538.56	-	-	-	6,726,538.56	249,357.89	แห่ง	22	-	-	-
36 ด้านเสริมความพร้อมเข้าสู่ระบบนิเวศฐานเกษตรอินทรีย์	-	-	-	-	-	-	-	-	11,573,267.78	807.90	-	-	11,573,267.78	1,294,880.54	ราย	500	-	-	-
37 ด้านการปรับปรุงภูมิทัศน์ด้วยโรบอตพลังงานแสงอาทิตย์	-	-	-	-	-	-	-	-	27,965,080.27	2,172.51	-	-	27,965,080.27	3,409,554.77	แห่ง	40	-	-	-
38 ด้านการจัดหาที่ดินเอกชน	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,761.30	441,696.00	-	-	1,387,761.30	46,597.20	ไร่	1,620	-	-	-
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1 ด้านกำกับดูแลและบริหารราชการ	23,590,849.23	15,091.72	586,450.88	1,775,981.42	25,968,373.24	192	ครั้ง	135,251.94	21,221,549.41	-	-	-	21,221,549.41	285,841.16	จำนวนครั้ง	528	(16.89)	175.00	(69.78)
2 ด้านการตรวจสอบภายใน	3,666,752.96	-	109,304.59	15,075.61	3,791,133.16	1,410	จำนวนครั้ง/เอกสาร	2,688.75	4,194,823.52	-	-	-	4,194,823.52	165,418.70	จำนวนการสอบ/ครั้ง	917	16.33	(34.96)	78.87
3 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	3,416,426.60	-	59,190.91	15,721.68	3,491,339.20	2	ด้าน	1,745,669.60	3,542,045.24	-	-	-	3,542,045.24	88,102.50	ด้าน	2	6.08	-	6.08
4 ด้านสารบรรณ	9,682,163.46	5,064.97	287,278.20	217,110.83	10,191,617.46	87,743	จำนวนหนังสือ/เข้า-ออก	116.15	9,537,901.83	126,260.25	-	-	9,664,162.08	227,496.09	จำนวนหนังสือ/ข้อ	14,565	0.96	(83.40)	508.18
5 ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	18,473,537.23	7,545.86	318,934.62	1,770,316.14	20,570,333.85	41,312	เรื่อง	497.93	6,848,296.53	90,185.89	-	-	6,938,482.42	162,497.21	เรื่อง	4,034	(64.10)	(90.24)	267.65
6 ด้านงบประมาณ	298,400.00	-	-	-	298,400.00	298,400.00	บาท	1.00	4,768,950.92	63,130.12	-	-	4,832,081.04	113,748.04	เงินงบประมาณที่ได้รับจัด	1.00	1,624.03	1,624.03	0.00
7 ด้านการเงินและบัญชี	17,217,641.30	754.59	9,602.49	81,534.58	17,309,532.96	127,620	รายการ	135.63	13,815,930.56	180,371.78	-	-	13,996,302.34	324,994.41	รายการ	113,088	(13.98)	3.17	(16.63)
8 ด้านการพัสดุ	26,624,945.38	5,387.99	285,571.83	146,427.96	27,062,333.15	1,941	งบ/โครงการ/พัสดุ	13,942.47	12,887,837.01	144,297.43	-	-	13,032,134.44	296,137.65	จำนวนโครงการ/พัสดุ	1,202	(48.99)	(38.07)	(17.62)
9 ด้านด้านยานพาหนะ	6,970,354.60	1,811.01	23,045.99	195,683.00	7,190,894.59	121,062	กิโลเมตร	59.40	11,741,051.00	135,278.84	-	-	11,876,329.84	249,153.61	กิโลเมตร	82,566	74.59	25.61	39.00
10 ด้านการประชาสัมพันธ์	5,692,239.12	2,263.76	28,807.48	244,603.75	5,967,914.11	528	จำนวนเรื่อง	11,302.87	10,166,489.62	90,185.89	-	-	10,256,675.51	162,497.21	จำนวนเรื่อง	6,208.24	79.34	226.52	(45.07)
11 ด้านอาคารและสถานที่	6,339,185.29	754.59	9,602.49	81,534.58	6,431,076.95	213	ครั้ง	30,192.85	6,768,679.62	72,148.71	-	-	6,840,828.33	129,997.77	ครั้ง	197	11.92	(7.51)	21.01
12 ด้านบริหารบุคลากร	5,031,915.08	3,232.79	145,005.83	83,216.54	5,263,370.24	1,919	จำนวนบุคลากร	2,742.77	11,378,669.38	93,185.87	-	-	11,471,855.25	431,560.62	จำนวนบุคลากร	5,156.49	134.93	24.96	88.00
13 ด้านสวัสดิการและเจ้าหน้าที่สนับสนุน	19,132.45	-	-	-	19,132.45	27	โครงการ	708.61	2,845,717.34	23,296.47	-	-	2,864,855.81	107,890.16	โครงการ	25	16,062.93	(7.41)	17,355.96
14 ด้านยุทธศาสตร์และวิชาการด้านการบริหารงานบุคคล	60,475.00	-	-	-	60,475.00	10	เรื่อง	6,047.50	2,844,667.34	23,296.47	-	-	2,867,964.84	107,890.16	เรื่อง	13	5,011.72	30.00	3,832.09
15 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	2,878,561.33	-	-	-	2,878,561.33	3,808	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	755.92	10,656,031.88	-	-	-	10,656,031.88	323,746.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	2,703	530.15	(29.02)	787.76
16 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	283,466.74	-	-	-	283,466.74	2	ระบบ	141,733.37	206,525.08	-	-	-	206,525.08	6,474.92	ระบบ	2	25.66	-	25.66
17 ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	975,379.94	-	-	-	975,379.94	14	ระบบ	69,670.00	5,042,201.86	-	-	-	5,042,201.86	155,398.08	ระบบ	2	785.21	(85.71)	6,096.48
18 ด้านจัดทำแผนที่เชิงพื้นที่ (Digital Map)	1,408,876.11	-	-	-	1,408,876.11	741,066	ไร่	1.90	5,166,550.94	-	-	-	5,166,550.94	161,873.00	ไร่	512,113	532.29	(30.90)	814.97
19 ด้านกฎหมายและระเบียบ	12,367,521.57	-	389,142.51	70,144.02	12,826,808.51	164	เรื่อง	78,212.25	4,556,839.68	-	-	-	4,556,839.68	76,317.04	เรื่อง	286	(63.61)	74.39	(79.13)
20 ด้านนิติกรรมและสัญญา	91,400.00	-	-	-	91,400.00	201	ครั้ง	454.73	1,763,005.44	-	-	-	1,763,005.44	65,414.60	ครั้ง	7	265,450.08	(96.52)	58,275.78
21 ด้านคดี	2,106,885.58	-	50,588.58	9,118.72	2,166,592.89	450	เรื่อง	4,814.65	14,691,712.03	-	-	-	14,691,712.03	545,121.69	เรื่อง	370	614.70	(17.78)	769.23
22 ด้านด้านแรงงานและประกันสุขภาพ	942,294.00	-	-	-	942,294.00	77	ครั้ง	12,237.58	1,763,005.44	-	-	-	1,763,005.44	65,414.60	ครั้ง	47	97.19	(38.96)	223.06
23 ด้านอุปกรณ์	103,630.00	-	-	-	103,630.00	49	ราย	2,114.90	2,036,839.68	-	-	-	2,036,839.68	76,317.04	ราย	40	1,991.91	(18.37)	2,462.58
24 ด้านอนุญาต/จัดจ้าง/ขอขานินที่ดิน	10,474,574.78	-	420,274.35	75,755.54	10,970,604.67	263	เรื่อง	2,078,099.68	-	-	-	-	-	76,317.04	เรื่อง	174	100	100	100
25 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	11,667,524.50	9,220.78	386,682.20	221,910.77	12,285,338.26	835	ชั่วโมง/คน/การฝึก	14,712.98	5,689,334.69	46,592.94	-	-	5,735,927.63	215,780.31	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึก	1,836	(49.67)	119.88	(77.11)
26 ด้านวิจัยและพัฒนาการปฏิรูปที่ดิน	201,018.52	-	-	-	201,018.52	5	เรื่อง	40,203.70	9,043,834.81	-	-	-	9,043,834.81	283,330.70	เรื่อง	5	4,632.20	-	4,632.20
27 ด้านติดตามและประเมินผล	19,848,207.79	-	726,725.05	281,703.29	20,856,636.13	3,463	ครั้ง	6,022.71	3,226,693.93	-	-	-	3,226,693.93	113,332.28	ครั้ง	847.20	(83.63)	16.37	(85.93)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ต.ค. 63 - 30 ก.ย. 64)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (1 ต.ค. 64 - 30 ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ลด %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น/ลด %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ลด %
28 ด้านให้บริการประชาชนในระดับพื้นที่	2,261,639.95	-	-	-	2,261,639.95	309,560	ราย	7.31	98,053,215.60	9,579,506.96	12,884,562.49	12,190,279.73	132,707,564.79	380,020	ราย	349.21	5,767.76	22.76	4,679.81
29 ด้านแผนงาน	998,018.17	-	-	-	998,018.17	2	ด้าน	499,009.09	17,746,816.59	-	623,327.55	407,938.73	18,778,082.87	2	ด้าน	9,389,041.43	1,781.54	-	1,781.54
30 ด้านการวิจัยและพัฒนา	118,038.00	-	-	-	118,038.00	6	เรื่อง	19,673.00	3,253,976.93	-	113,332.28	74,170.68	3,441,479.88	16	เรื่อง	215,092.49	2,815.57	166.67	993.34
31 ด้านวิจัยและความรับผิดชอบต่อสังคม	21,156.00	-	-	-	21,156.00	10	เรื่อง	2,115.60	5,689,334.69	46,592.94	215,780.31	230,919.93	6,182,627.87	27	เรื่อง	228,986.22	29,123.99	170.00	10,723.70
32 ด้านวิชาการกฎหมาย	1,608,814.41	-	62,262.67	11,223.04	1,682,300.32	337	ครั้ง	4,991.99	2,056,839.68	-	76,317.04	34,685.58	2,167,842.30	152	ครั้ง	14,262.12	28.86	(54.90)	185.70
33 ด้านการมาตรวจการรับเข้าทางปกครองและแผนผัง	735,203.58	-	-	-	735,203.58	545	เรื่อง	1,349.00	2,938,342.41	-	109,024.34	49,550.84	3,096,917.58	560	เรื่อง	5,530.21	321.23	2.75	309.95
รวมต้นทุนหลัก	1,279,916,650.77	118,688,526.83	46,197,652.48	185,078,599.02	1,629,881,429.11				1,222,033,531.70	135,098,276.04	116,467,517.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11						

สรุปวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตจากตารางที่ ๗ กิจกรรมย่อยงานด้านจัดที่ดินทำกินที่ดินของรัฐและที่ดินเอกชน รวมถึงการจัดที่ดินชุมชน มีต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุน มีการปรับเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนจากส่วนภูมิภาคให้กิจกรรมย่อยเพื่อให้สะท้อนค่าใช้จ่ายที่แท้จริง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยการผลิตเพิ่มขึ้น/ลดลงจากเดิมแบบมีความแตกต่าง มีการปรับเปลี่ยนกระจาย ยกเลิก ยุบรวม กิจกรรมย่อยในหลายกิจกรรม เช่น กิจกรรมย่อยด้านการจัดที่ดินของรัฐและเอกชน เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เริ่มคลี่คลายลง การดำเนินงานในทุกด้านสามารถดำเนินการได้ตามแผน

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต
ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 พ.ค. 63 - 30 ก.ย. 64)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 พ.ค. 64 - 30 ก.ย. 65)										ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด)
1 ด้านการวิจัย (วิจัยเพื่อเกษตรกรรม)	854,987,728.76	213,339.40	35,206,643.62	128,420,956.31	1,018,828,668.09	53,831	ไร่	18,926.43		319,866,657.48	78,614.67	38,351,687.69	36,714,958.78	393,011,918.63	23,640	ไร่	16,709.47			(61.23)	(56.08)	(11.71)
2 ด้านวิจัยชุมชน	53,010,358.66	33,387.08	1,889,390.05	7,388,890.00	62,322,025.79	7,506	ไร่	8,302.96		21,378,556.98	9,358,787.37	529,348.06	1,087,423.38	32,354,115.79	4,729	ไร่	6,841.64			(48.09)	(37.00)	(17.60)
3 ด้านตรวจสอบการถือครองที่ดินของปฏิรูปที่ดิน	136,500,491.58	116,996.87	4,605,402.98	40,006,102.46	181,228,993.89	2,549,887	ไร่	71.07		17,981,625.81	22,185,548.83	459,722.16	1,050,743.67	41,677,640.08	2,723,554	ไร่	15.30			(77.00)	6.81	(78.47)
4 ด้านวิชาการและพัฒนาศักยภาพเกษตรกร	6,024,659.03	804.47	109,329.02	400,170.28	6,534,962.80	1,000	ไร่	6,534,962.80		8,944,054.44	32,646.92	281,777.21	1,514,772.45	10,773,251.02	1,000	ไร่	10,773,251.02			64.86	-	64.86
5 ด้านจัดทำแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการพื้นที่	4,193,574.43	804.47	60,092.08	93,987.84	4,348,458.82	1,817	ภาพ/ ตร.กม.	2,393.21		10,525,846.73	32,646.92	340,632.59	1,981,406.53	12,880,532.77	825	ภาพ/ ตร.กม.	15,612.77			196.21	(54.60)	552.38
6 พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการและเกษตรกร	8,671,696.08	3,217.87	1,140,173.87	1,120,452.91	10,935,540.73	279,675	ไร่	39.10		12,151,637.01	32,646.92	399,487.98	2,448,040.60	15,031,812.51	202,940	ไร่	74.07			37.46	(27.44)	89.43
7 พัฒนาระบบและพัฒนามาตรฐาน	-	-	-	-	-	352	ไร่	-		13,857,777.48	21,764.61	481,514.58	682,548.95	15,043,605.63	215	ไร่	69,970.26			(38.92)	-	-
8 ด้านบริหารการเงินและบัญชีกองทุน	-	-	-	-	-	42,538	รายการ	-		8,639,766.53	21,764.61	295,446.10	535,109.24	9,492,086.49	48,368	รายการ	196.25			-	13.71	-
9 ด้านตรวจสอบบัญชีกองทุน	-	-	-	-	-	73	จังหวัด	-		9,307,232.53	21,764.61	295,446.10	535,109.24	10,159,532.49	73	จังหวัด	139,171.95			-	-	-
10 ด้านระบบกฎหมายและสิทธิประโยชน์	-	-	-	-	-	-	-	-		8,666,476.21	21,764.61	295,446.10	535,109.24	9,518,796.17	59,473	รายการ/ราย	160.05			-	-	-
11 พัฒนาระบบนิเวศกรรม	46,971,705.86	804.47	1,416,884.03	5,405,433.29	53,794,827.65	90	แห่ง	597,720.31		12,375,014.42	32,646.92	413,424.33	1,998,091.95	14,819,177.61	33	งบประมาณ/แห่ง	449,065.99			(72.45)	(63.33)	(24.87)
12 ด้านสำรวจออกแบบชุมชน	4,135,143.65	804.47	60,092.08	93,987.84	4,290,028.04	19,000	ไร่	225,790.95		12,375,014.42	32,646.92	413,424.33	1,998,091.95	14,819,177.61	55	ไร่	271,214.82			245.43	187.58	20.12
13 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	15,791,434.15	10,025.24	446,774.29	315,898.61	16,564,132.29	835	จำนวน/ชั่วโมง/คน/ปี	19,837.28		11,337,810.55	79,239.86	379,866.75	812,424.24	12,609,321.39	1,836	จำนวน/ชั่วโมง/คน/ปี	6,867.82			(23.88)	119.88	(65.38)
14 ด้านพัฒนาผู้นำเกษตรกร	-	13,365,230.53	-	-	13,365,230.53	1,815	ไร่	7,363.77		5,898,215.82	3,578,061.90	158,050.06	516,735.45	10,151,063.23	1,584	ไร่	6,408.50			(24.05)	(12.73)	(12.97)
15 ด้านพัฒนาสู่เกษตรกรรุ่นใหม่	-	18,600,910.95	-	-	18,600,910.95	3,006	ไร่	6,187.93		6,309,224.87	8,020,416.89	167,784.55	562,548.64	15,039,974.94	2,176	ไร่	6,911.75			(19.14)	(27.61)	11.70
16 ด้านประชาสัมพันธ์เกษตรกรรมยั่งยืนในเวทีชุมชน	8,797,685.90	804.47	60,092.08	93,987.84	8,952,570.29	1,432	ไร่	6,251.79		19,628,797.48	22,939.13	1,969,764.37	2,231,452.97	23,852,953.91	700	ไร่	34,075.65			166.44	(51.12)	445.05
17 ด้านพัฒนาเกษตรกรรายย่อย	10,910,931.14	804.47	60,092.08	93,987.84	11,065,815.53	1,702	ไร่	6,501.65		31,600,782.95	34,683.45	3,354,439.98	3,684,068.74	38,673,975.32	800	ไร่	48,342.47			249.49	(53.00)	643.54
18 ด้านการส่งเสริมการเกษตรตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	15,361,835.41	804.47	60,092.08	93,987.84	15,516,719.80	40	แปลง	387,917.99		145,492,439.80	43,943.98	17,765,256.03	17,539,146.68	180,840,786.49	40	แปลง	4,521,019.66			1,065.46	-	1,065.46
19 ด้านพัฒนาและนวัตกรรมการทำไร่	13,336,782.07	804.47	60,092.08	93,987.84	13,491,666.46	1,730	ไร่	7,798.65		82,176,419.76	38,886.10	9,840,391.67	10,014,774.28	102,070,471.82	1,202	ไร่	84,917.20			656.54	(30.52)	988.87
20 ด้านให้บริการประชาชน	6,385,549.60	804.47	60,092.08	93,987.84	6,540,433.99	309,560	ไร่	21.13		101,818,866.18	9,601,271.58	12,993,940.12	12,577,949.27	136,992,027.14	380,020	ไร่	360.49			1,994.54	22.76	1,606.19
21 ด้านส่งเสริมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมธรรมชาติและนิเวศวิทยา	17,302,742.12	1,608.93	120,184.17	187,975.68	17,612,510.89	1,041	ไร่	16,918.84		41,734,444.02	33,393.72	1,345,559.31	36,804,554.38	79,957,951.43	955	ไร่	83,725.60			353.98	(8.26)	394.87
22 ด้านพัฒนาโครงการและแหล่งเรียนรู้เพื่อสังคม	5,743,181.41	804.47	60,092.08	93,987.84	5,898,065.80	3,006	ไร่	1,962.10		-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
23 ด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรรายย่อย	5,173,650.66	804.47	60,092.08	93,987.84	5,328,335.05	31	พื้นที่	171,881.78		129,053,189.18	42,979.93	16,186,694.16	15,719,741.37	161,002,604.64	31	พื้นที่	5,193,632.41			2,921.63	-	2,921.63
24 ด้านวิจัยและพัฒนาในเขตปฏิรูปที่ดิน	4,632,954.64	804.47	60,092.08	93,987.84	4,787,839.03	2	แปลง	2,393,919.51		-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
25 ด้านการวิจัยและพัฒนาการเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน	4,154,519.65	804.47	60,092.08	93,987.84	4,309,404.04	2	แปลง	2,154,702.02		-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
26 ด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรรุ่นใหม่ในเวทีชุมชน	-	11,331,295.83	-	-	11,331,295.83	3,600	ไร่	3,147.58		8,004,941.06	11,995,389.02	206,722.50	665,801.37	20,852,853.95	3,602	ไร่	5,789.24			84.03	0.06	83.93
27 ด้านการเกษตร การเกษตรตามวิถีชีวิตและวิถีชีวิต	7,992,933.46	804.47	181,212.93	140,938.39	8,315,889.24	667,229	ไร่	12.46		13,165,067.01	32,646.92	399,487.98	2,448,040.60	16,043,242.51	499,977	ไร่	32.09			92.95	(25.07)	157.49
28 ด้านส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรรายย่อย	5,131,771.81	804.47	60,092.08	93,987.84	5,286,656.20	31	พื้นที่	170,537.30		-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
29 ด้านเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	13,600,349.80	-	-	13,600,349.80	5,020	ไร่	2,709.23		10,124,586.31	20,100,098.78	255,394.93	774,867.28	31,254,947.30	7,931	ไร่	3,940.86			129.81	57.99	45.46
30 ด้านพัฒนาพืชสมุนไพร	16,743,537.77	-	-	-	16,743,537.77	3,006	ไร่	5,500.00		-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
31 ด้านพัฒนาและพัฒนาระบบเกษตรในเขตปฏิรูปที่ดิน	44,651,712.76	-	-	-	44,651,712.76	44,000	ไร่	4,513.00		12,459,471.55	35,376,893.78	304,067.37	903,933.19	49,244,365.89	44,000	ไร่	1,119.19			10.29	-	(75.20)
32 ด้านสำรวจออกแบบระบบกระจายน้ำ	4,184,232.65	804.47	60,092.08	93,987.84	4,339,117.04	39	แห่ง	111,259.41		-	-	-	-	-	-	-	-			(100.00)	(100.00)	(100.00)
33 ด้านการตรวจประเมินผลสัมฤทธิ์ของโครงการ	14,968,711.32	804.47	60,092.08	93,987.84	15,123,595.71	279,575	ไร่	54.09		10,268,811.73	13,506,916.83	344,799.17	2,254,205.83	26,374,733.56	202,949	ไร่	129.96			74.39	(27.41)	140.24
34 ด้านการเกษตรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	10,484,234.65	804.47	60,092.08	93,987.84	10,639,119.04	800	ไร่	13,298.90		-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
35 เกษตรอินทรีย์เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	6,105,636.11	804.47	60,092.08	93,987.84	6,260,520.50	600	ไร่	10,434.20		14,044,055.39	33,183.26	1,040,053.50	1,493,591.50	16,610,883.65	300	ไร่	55,369.61			165.33	(50.00)	430.66
36 ด้านการวิเคราะห์ อุตสาหกรรม ศักยภาพการถ่ายทอดเทคโนโลยี	4,130,181.82	804.47	60,092.08	93,987.84	4,285,066.21	82	ไร่	52,256.90		10,525,846.73	32,646.92	340,632.59	1,981,406.53	12,880,532.77	95	ไร่	135,584.56			200.59	15.85	159.46
37 ทางออกภาคการผลิตในพื้นที่เขตปฏิรูปที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
38 ด้านรวมผลผลิตพืชไร่	4,131,224.14	804.47	60,092.08	93,987.84	4,286,108.53	131,990	ไร่	32.47		14,056,649.06	32,646.92	475,763.80	2,352,238.86	16,917,298.64	100,043	ไร่	169.10			294.70	(24.20)	420.74
39 ด้านสำรวจออกแบบแหล่งน้ำ	-	-	-	-	-	-	-	-		19,101,552.98	32,646.92	662,782.21	3,414,679.59	23,211,661.70	50	แห่ง	464,233.23			-	-	-
40 ด้านสำรวจออกแบบอาคารและวางผังชุมชน	-	-	-	-	-	-	-	-		10,492,189.13	21,764.61	358,735.51	1,804,257.18	12,676,946.44	22	แห่ง	576,224.84			-	-	-
41 ด้านพัฒนาและเพิ่มศักยภาพการผลิตภาคการเกษตร	-	-	-	-	-	-	-	-		12,481,798.48	32,646.92	171,450.39	9,374,696.13	22,060,591.91	80	ไร่	275,757.40			-	-	-
42 ด้านเสริมความพร้อมเข้าสู่ระบบนิเวศเกษตรฐานเกษตรปลอดภัย	-	-	-	-	-	-	-	-		17,221,743.64	33,454.82	1,458,946.98	1,890,057.97	20,604,203.41	500	ไร่	41,208.41			-	-	-
43 ด้านการปรับปรุงสภาพพื้นที่ไร่ปลูกพืชไร่และพืชไร่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-		33,613,556.13	34,819.43	3,573,621.21	3,908,115.15	41,130,111.92	40	แห่ง	1,028,252.80			-	-	-
44 ด้านการจัดหาที่ดินเอกชน	-	-	-	-	-	-	-	-		5,153,411.88	463,460.61	155,974.83	416,991.03	6,189,838.35	1,620	ไร่	3,820.89			-	-	-
รวมทั้งสิ้น	1,279,215,350.72	118,688,526.83	46,197,652.48	185,076,599.02	1,629,881,429.11	-	-	-		1,222,033,531.70	155,098,276.04	116,467,517.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11	-	-	-			-	-	-

สรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนตาราง 8 ผลผลิตย่อยด้านจัดที่ดิน พบว่ามีต้นทุนลดลงและหน่วยนับลดลง เนื่องจากการแยกกิจกรรมย่อยผลผลิตออกไปหลายกิจกรรมและใช้เงินนอกงบประมาณสมทบ เช่น กิจกรรมจัดที่ดินชุมชน ด้านการจัดหาที่ดินเอกชน ส่วนกิจกรรมอื่นต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นหลายกิจกรรม เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่าย มีการปันส่วนให้กับกิจกรรมย่อย และผลผลิตย่อย จึงทำให้ต้นทุนในแต่ละผลผลิตย่อยมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นและลดลงแบบมีความแตกต่างจากปี 2564 ส่วนในด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 เริ่มคลี่คลาย ทำให้การจัดการฝึกอบรมและรวมกลุ่มกันมากขึ้น มีการจัดประชุมแบบ on side จำนวนผู้เข้ารับการอบรมเป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากร้อยละ 65.08

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต
ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ต.ค. 63 - 30 ก.ย.64)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (1 ต.ค. 64 - 30 ก.ย. 65)										ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมหลัก		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด	หน่วยนับเพิ่ม/ลด	%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด	
1	กิจกรรมจัดที่ดิน	861,373,278.35	214,143.87	35,266,735.70	128,514,944.15	1,025,369,102.08	372,071	ราย	2,755.84	486,523,054.45	14,198,805.91	63,067,195.07	55,766,754.05	619,555,809.47	403,660	ราย	1,534.85	(39.58)	8.49		(44.31)	
2	ด้านการจัดที่ดินชุมชน	53,010,358.66	33,387.08	1,889,390.05	7,388,890.00	62,322,025.79	7,506	ราย	8,302.96	21,378,556.98	54,411.53	9,833,723.90	1,087,423.38	32,354,115.79	4,729	ราย	6,841.64	(48.09)	(37.00)		(17.60)	
3	ด้านการจัดการที่ดินพระราชทาน	701,300.05				701,300.05	339	ราย	2,068.73					-				(100.00)	(100.00)		(100.00)	
4	กิจกรรมตรวจสอบที่ดิน	136,500,491.58	116,996.87	4,605,402.98	40,006,102.46	181,228,993.89	2,549,887	ไร่	71.07	17,981,625.81	22,185,548.43	459,722.16	1,050,743.67	41,677,640.08	2,723,554	ไร่	15.30	(77.00)	6.81		(78.47)	
5	พัฒนาด้านสารบบที่ดินและแผนที่	45,981,756.14	7,240.20	1,610,992.07	1,943,525.09	49,543,513.49	279,675	ไร่	177.15	46,368,397.48	130,587.68	1,480,241.15	8,858,894.26	56,838,120.56	202,940	ไร่	280.07	14.72	(27.44)		58.10	
6	กิจกรรมพัฒนาเกษตรกรปราชญ์ในเขตปฏิรูปที่ดิน (Smart Farmer)	10,910,931.14	804.47	60,092.08	93,987.84	11,065,815.53	1,702	ราย	6,501.65	31,600,782.95	34,683.65	3,354,439.98	3,684,068.74	38,673,975.32	800	ราย	48,342.47	249.49	(53.00)		643.54	
7	กิจกรรมส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	15,361,835.41	804.47	60,092.08	93,987.84	15,516,719.80	40	แปลง	387,917.99	145,492,439.80	43,943.98	17,765,256.03	17,539,146.68	180,840,786.49	40	แปลง	4,521,019.66	1,065.46	-		1,065.46	
8	กิจกรรมส่งเสริมเกษตรกรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	13,600,349.80	-	-	13,600,349.80	5,020	ไร่	2,709.23	10,124,586.31	20,100,098.78	255,394.93	774,867.28	31,254,947.30	7,931	ไร่	3,940.86	129.81	57.99		45.46	
9	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรทฤษฎีใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	11,331,295.83	-	-	11,331,295.83	3,600	ราย	3,147.58	8,004,941.06	11,995,389.02	206,722.50	645,801.37	20,852,853.95	3,602	ราย	5,789.24	84.03	0.06		83.93	
10	กิจกรรมรณรงค์เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	44,651,712.76	-	-	44,651,712.76	44,000	ไร่	1,014.81	12,659,471.55	35,376,893.78	304,067.37	903,933.19	49,244,365.89	44,000	ไร่	1,119.19	10.29	-		10.29	
11	กิจกรรมการส่งเสริมพืชสมุนไพรในเขตปฏิรูปที่ดิน	-	16,743,537.77	-	-	16,743,537.77	1,500	ราย	11,162.36					-							(100.00)	
12	กิจกรรมพัฒนาผู้แทนเกษตรกร	-	13,365,250.53	-	-	13,365,250.53	1,815	ราย	7,363.77	5,898,215.82	3,578,061.90	158,050.06	516,735.45	10,151,063.23	1,584	ราย	6,408.50	(24.05)	(12.73)		(12.97)	
13	กิจกรรมสร้างและพัฒนาศูนย์เรียนรู้	8,797,685.90	804.47	60,092.08	93,987.84	8,952,570.29	1,432	ราย	6,251.79	19,628,797.48	22,939.13	1,969,764.37	2,231,452.93	23,852,953.91	700	ราย	34,075.65	166.44	(51.12)		445.05	
14	กิจกรรมพัฒนาธุรกิจชุมชนในเขตปฏิรูปที่ดิน		18,600,910.96			18,600,910.96	3,006	ราย	6,187.93	6,309,224.87	8,020,416.89	167,784.55	542,548.64	15,039,974.94	2,176	ราย	6,911.75	(19.14)	(27.61)		11.70	
15	กิจกรรมพัฒนาและส่งเสริมศิลปหัตถกรรม	23,045,923.52	2,413.40	180,276.25	281,963.52	23,510,576.69	1,041	ราย	22,584.61	54,216,242.50	66,040.64	1,517,009.70	46,219,250.51	102,018,543.34	955	ราย	106,825.70	333.93	(8.26)		373.00	
16	ด้านบริหารจัดการที่ดินแปลงรวม	19,092,696.75	3,217.87	240,368.34	375,951.35	19,712,234.31	2	แปลง	9,856,117.15	129,053,189.18	42,979.93	16,186,694.16	15,719,741.37	161,002,604.64	31	พื้นที่	5,193,632.41	716.76	1,450.00		(47.31)	
17	กิจกรรมพัฒนาตามแนวพระราชดำริ	13,336,782.07	804.47	60,092.08	93,987.84	13,491,666.46	1,730	ราย	7,798.65	82,176,419.76	38,886.10	9,840,391.67	10,014,774.28	102,070,471.82	1,202	ราย	84,917.20	656.54	(30.52)		988.87	
18	กิจกรรมส่งเสริมเกษตรกรอินทรีย์ในเขตปฏิรูปที่ดินภาคเหนือตอนบน	10,484,234.65	804.47	60,092.08	93,987.84	10,639,119.04	800	ไร่	13,298.90					-							(100.00)	
19	ด้านวางแผนพัฒนาพื้นที่	59,422,306.29	3,217.87	1,597,160.29	5,687,396.80	66,710,081.25	131,990	ไร่	505.42	68,400,420.00	152,352.29	2,324,130.17	11,567,359.53	82,444,262.00	100,043	ไร่	824.09	23.59	(24.20)		63.05	
20	ยกระดับรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อลดความเหลื่อมล้ำ	6,105,636.11	804.47	60,092.08	93,987.84	6,260,520.50	600	ราย	10,434.20	14,044,055.39	33,183.26	1,040,053.50	1,493,591.50	16,610,883.65	300	ราย	55,369.61	165.33	(50.00)		430.66	
21	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	15,791,434.15	10,025.24	446,774.29	315,898.61	16,564,132.29	835	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	19,837.28	11,337,810.55	79,239.86	379,846.75	812,424.24	12,609,321.39	1,836	จำนวนชั่วโมง/คน	6,867.82	(23.88)	119.88		(65.38)	

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)
22 ด้านเตรียมความพร้อมเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐานเกษตรปลอดภัย									17,221,743.64	33,454.82	1,458,946.98	1,890,057.97	20,604,203.41	500	ราย	41,208.41			
23 ด้านการปรับปรุงรูปแบบโครงสร้างและอาชีวทัศน์ต้นทุนด้านในเขตปฏิรูปที่ดิน									33,613,556.13	34,819.43	3,573,621.21	3,908,115.15	41,130,111.92	40	แห่ง	1,028,252.80			
รวมทั้งสิ้น	1,279,916,650.77	118,688,526.83	46,197,652.48	185,078,599.02	1,629,881,429.10				1,222,033,531.70	116,222,737.04	135,343,056.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11						

สรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยตาราง 9 พบกิจกรรมบริหารจัดการต้นทุนต่อหน่วยลดลง ส่วนในด้านกิจกรรมด้านงานพัฒนาการเกษตร ได้แก่ กิจกรรมพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่องในเขตปฏิรูปที่ดิน (Smart Farmer) กิจกรรมส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ในเขตปฏิรูปที่ดิน กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาเกษตรกรทฤษฎีใหม่ในเขตปฏิรูปที่ดิน กิจกรรมพัฒนาและส่งเสริมศิลปหัตถกรรม ด้านบริหารจัดการที่ดินแปลงรวม กิจกรรมพัฒนาตามแนวทางพระราชดำริ ด้านวางแผนพัฒนาพื้นที่ ยกระดับรายได้เกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดินเพื่อลดความเหลื่อมล้ำ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมเข้าสู่กิจกรรมย่อยต่างๆ ทั้งจำนวน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นอย่างมีความแตกต่างจากปี พ.ศ. 2564 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายให้กับกิจกรรมเหล่านี้เพิ่มขึ้น และมีการปรับเปลี่ยนกระจาย ยกเลิก ยุบรวม กิจกรรมหลัก ปี พ.ศ. 2565

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการคำนวณต้นทุนการผลิต งบประมาณปี พ.ศ. 2566

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 10 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2564									ต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2565									ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลผลิตย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	รวม	เพิ่ม(ลด)	ต่อหน่วย	เพิ่ม(ลด)
1	โครงการบริหารจัดการที่ดินทำกินแก่เกษตรกรรายย่อยและผู้ด้อยโอกาส	1,160,147,777.91	374,577.53	44,028,191.10	182,883,755.60	1,387,434,302.13	372,071	ราย	3,728.95	601,994,851.66	55,522,864.77	56,982,396.03	76,173,286.09	790,673,398.56	410,225	ราย	1,927.41	-43.01	10.25	-48.31	
2	โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)	22,235,246.50	3,550.85	335,986.33	339,359.02	22,914,142.70	3,969	ราย	5,773.28	58,482,849.30	80,904.54	5,568,882.30	6,349,563.79	70,482,199.93	3,336	ราย	21,127.76	207.59	-15.95	265.96	
3	โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	17,888,464.87	2,408.51	131,575.97	144,531.62	18,166,980.96	40	แปลง	454,174.52	175,409,610.20	115,978.48	18,775,931.60	19,254,399.75	213,555,920.03	40	แปลง	5,338,898.00	1,075.52	0.00	1,075.52	
4	โครงการส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตรอินทรีย์	38,909,335.05	4,821.90	311,852.22	426,495.13	39,652,504.31	3,606	ราย	10,996.26	137,979,955.74	116,020.32	11,410,579.91	56,347,764.18	205,854,320.15	3,993	ราย	51,553.80	419.15	10.73	368.83	
5	โครงการส่งเสริมและสร้างทักษะในการประกอบอาชีพทั้งในและนอกภาคเกษตร		11,331,295.83	-	-	11,331,295.83	3,600	ราย	3,147.58												
6	โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	31,249,032.81	7,315.75	1,093,535.71	1,024,680.81	33,374,565.07	31	แปลง	1,076,598.87	144,684,538.05	87,256.77	17,279,926.20	17,327,072.27	179,378,793.28	31	พื้นที่	5,786,412.69	437.47	0.00	437.47	
7	โครงการพัฒนาเกษตรกรยั่งยืน		58,252,062.56			58,252,062.56	49,020	ไร่	1,188.33	20,664,412.61	47,372,282.81	510,789.8625	154,973,456.1	70,097,219.84	44,000	ไร่	1,593.12	20.33	-10.24	34.06	
8	โครงการพัฒนาศักยภาพเกษตรกรในเขตปฏิรูปที่ดิน		48,712,493.91			48,712,493.91	6,321	ราย	7,706.45	12,207,440.68	11,598,478.80	325,834.6076	105,928,089	25,191,038.18	3,760	ราย	6,699.74	-48.29	-40.52	-13.06	
9	โครงการส่งเสริมเกษตรกรอินทรีย์	9,486,793.63		296,511.15	259,776.84	10,043,081.61	800	ไร่	12,553.85	10,124,586.31	20,100,098.78	255,394.93	774,867.28	31,254,947.30	7,931	ไร่	3,940.86	211.21	891.38	-68.61	
10	ด้านการแปรรูปสมุนไพรด้วยโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ต้นทุนต่ำในเขตปฏิรูปที่ดิน									35,200,849.60	45,913.01	3,626,799.76	4,021,854.55	42,895,416.92	40	แพ่ง	1,072,385.42				
11	โครงการส่งเสริมสินค้าเกษตรเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐานเกษตรปลอดภัยอินทรีย์และระบบตรวจสอบย้อนกลับ									25,284,437.55	58,477.76	1,730,981.99	2,369,857.63	29,443,754.92	2,336	ราย	12,604.35				
	รวมทั้งสิ้น	1,279,916,650.77	118,688,526.83	46,197,652.48	185,078,599.02	1,629,881,429.11				1,222,033,531.70	135,098,276.04	116,467,517.19	185,227,684.18	1,658,827,009.11							

สรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยจากตาราง 10 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักจะเห็นว่าต้นทุนส่วนใหญ่เพิ่มมากขึ้น อันเป็นผลมาจากการปรับเปลี่ยนเกณฑ์ปันส่วน โดยปันค่าใช้จ่ายจากส่วนภูมิภาคให้กิจกรรมย่อยเพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อให้สะท้อนต้นทุนค่าใช้จ่ายได้อย่างแท้จริง และมีการปรับเปลี่ยน กระจาย ยกเลิก ยุบรวมผลผลิตหลัก และกิจกรรมหลักปี พ.ศ.2565 กิจกรรมโครงการบริหารจัดการที่ดินทำกินแก่เกษตรกรรายย่อยและผู้ด้อยโอกาสต้นทุนต่อหน่วยการผลิตลดลง เนื่องจากสามารถให้บริการสามารถให้บริการเกษตรกรได้เพิ่มขึ้น ส.ป.ก. ได้ดำเนินนโยบายให้บริการเกษตรกรทั้งในและนอกสถานที่โดยการออกศูนย์บริการเคลื่อนที่ (Mobile Unit) ให้กับเกษตรกรที่อยู่ห่างไกลถิ่นทุรกันดารที่ไม่สามารถเดินทางมาได้สะดวกและทำงานบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่น และมีแผนงานในโครงการใหม่เกิดขึ้นได้แก่ โครงการด้านการแปรรูปสมุนไพรด้วยโรงอบพลังงานแสงอาทิตย์ต้นทุนต่ำ และโครงการส่งเสริมสินค้าเกษตรเข้าสู่ระบบรับรองมาตรฐานเกษตรปลอดภัยอินทรีย์และระบบตรวจสอบย้อนกลับ จึงมีต้นทุนผลผลิตเปรียบเทียบ

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต
ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564											ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565											ต้นทุน คงที่ (บาท)	ต้นทุน ผันแปร (บาท)	ต้นทุน รวม (บาท)		
	ต้นทุนหลัก			ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม	ต้นทุนหลัก			ต้นทุนผันแปร										ต้นทุนรวม	
	ค่าใช้จ้าง บุคลากร	ค่าใช้จ้างรายวัน และคิดจ้างรายวัน	รวม	ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ	ค่าใช้จ้าง รถจักรยานยนต์	ค่าใช้จ้าง รถจักรยานยนต์	ค่าใช้จ้างรายวัน และคิดจ้างรายวัน	ค่าใช้จ้างรายวัน และคิดจ้างรายวัน	ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	ค่าใช้จ้างจาก การโยกย้ายถิ่น	รวม		ค่าใช้จ้าง บุคลากร	ค่าใช้จ้างรายวัน และคิดจ้างรายวัน	รวม	ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ	ค่าใช้จ้าง รถจักรยานยนต์	ค่าใช้จ้าง รถจักรยานยนต์	ค่าใช้จ้างรายวัน และคิดจ้างรายวัน	ค่าใช้จ้างรายวัน และคิดจ้างรายวัน	ค่าใช้จ้างจาก การโยกย้ายถิ่น	รวม					
ศูนย์ต้นทุนหลัก																											
1. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	20,226,628.88	400,652.81	20,627,281.69	7,623,275.84	2,300.00	587,894.81	22.00	230.00			8,213,722.65	28,841,004.34	21,601,919.62	567,146.88	22,149,066.50	4,554,904.42	978,562.20	608,471.01	21.00				6,141,958.63	28,311,025.13	7.47	25.22	(1.84)
2. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	22,024,539.59	638,319.11	22,662,858.70	2,787,885.84	8,349.00	106,032.00					2,902,266.84	25,345,125.54	22,092,481.82	737,198.52	22,829,680.34	2,785,466.36	39,043.00	383,914.00	17.00				3,208,440.36	26,038,120.70	1.63	10.55	2.65
3. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	37,687,920.50	5,311,445.45	42,999,365.95	6,188,941.59	7,730.00	944,342.00					7,141,633.59	50,140,999.54	36,147,783.21	8,853,672.76	45,001,455.97	6,489,729.49	41,040.00	920,773.90	26.00				7,451,569.59	52,453,025.55	4.66	6.35	4.61
4. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	27,586,280.86	7,348,378.64	34,934,659.52	18,989,944.12	122,672.10	4,041,377.70			71,242.00		23,225,275.92	58,159,935.64	25,790,219.70	9,332,681.46	35,132,901.16	7,867,199.17	75,077.00	1,400,445.62	58.00				9,342,779.79	64,645,680.95	0.54	-59.77	(23.55)
5. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	25,105,790.08	1,676,463.96	26,782,254.04	98,758,744.97	3,673,879.29	308,439.50	1.00				102,741,064.76	129,323,318.80	24,133,856.25	2,581,318.27	26,715,174.52	101,821,014.71	32,618,356.15	19,859,113.04	52,674.89				154,351,158.79	181,066,333.31	0.50	50.23	40.01
6. ศูนย์พัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	15,624,673.43	14,903,535.11	30,528,008.54	9,602,509.16	1,832.00	223,483.89					9,627,885.03	40,155,893.57	9,339,763.42	43,965,959.10	53,305,722.52	23,250,968.43	2,388,730.00	237,500.00	1.00				25,877,199.43	79,182,921.95	76.61	168.77	97.19
7. กองส่งเสริมการเกษตรและสหกรณ์	1,135,553.00	54,476.77	1,190,029.77	3,356,295.30	107,368.28	46,132.00					3,508,795.58	4,698,823.35	1,225,522.50	324,452.86	1,549,975.36	1,730,971.34	30,792.00	365,050.10					2,126,813.44	3,676,788.80	30.25	-39.39	(21.75)
8. ส.ก. จ.ก. 72 จ.ก. 72	596,665,698.48	99,301,339.76	695,971,538.24	239,891,719.29	26,457,707.16	23,145,597.24	3,999,462.47	21,825.00	4,488,760.00		300,005,631.16	995,777,169.40	601,703,758.55	99,116,617.08	700,820,375.63	169,201,989.49	27,033,444.51	20,802,865.40	5,536,710.95	14,280.00	76,385,099.41	4.00	298,774,393.96	999,596,769.59	0.73	-0.41	0.38
ศูนย์ต้นทุนผันแปร											0.00												0.00				
1. รถจักรยานยนต์ส่วนบุคคล	12,224,365.00	145,289.77	12,369,654.77	3,340,239.80	928,319.00	1,558,615.07		57,107.61			5,886,081.48	18,253,740.25	11,335,128.49	76,149.40	11,411,277.89	2,654,227.42	5,277,193.14	2,736,839.52	2.00				10,668,262.08	22,079,539.97	(7.75)	81.31	20.96
2. กลุ่มส่งเสริมอาชีพ	3,451,376.50	19,315.63	3,470,712.13	1,342,818.33	3,600.00	41,100.00					1,387,518.33	4,858,230.46	3,620,398.70	49,908.92	3,670,307.62	367,653.52	7,172.00	365,016.00	2.00				739,843.52	4,410,151.14	5.75	-66.68	(9.22)
3. กลุ่มพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	2,526,923.32	19,215.39	2,546,208.71	1,765,064.27	832.00	26,721.00					1,772,597.27	4,318,805.98	2,622,652.50	73,430.60	2,696,083.10	791,608.84	14,976.00	200,910.40					1,007,495.26	3,703,578.35	5.89	-43.16	(14.25)
4. กองส่งเสริมอาชีพ	25,678,905.52	554,776.93	26,233,682.45	3,319,697.56	17,476.00	46,434.00					3,383,605.56	29,617,288.31	26,028,280.51	1,154,599.66	27,182,880.17	3,518,821.78	23,295.00	189,192.40					3,751,309.18	30,914,189.34	3.62	10.28	4.38
5. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	34,106,122.41	10,387,505.81	44,493,628.22	34,225,595.86	3,634.00	428,634.00	1,886.70				34,659,390.56	79,151,018.78	36,069,045.05	2,838,267.38	38,907,312.43	38,685,913.92	24,474.00	1,176,294.70	507,357.74		1.00		40,394,041.36	79,301,353.79	(12.55)	14.53	0.19
6. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	24,991,432.54	173,285.72	25,164,688.26	3,897,543.26	160,743.68	362,498.10		1,238.00			4,422,041.04	29,586,729.30	26,463,416.01	495,508.36	26,958,924.37	6,019,789.88	40,046.00	468,350.54	5.00	3,320.00			6,531,511.42	33,490,435.78	7.13	47.70	13.19
7. ค่าใช้จ้างรถจักรยานยนต์	24,025,975.33	387,342.02	24,413,317.35	6,558,854.84	26,177.60	267,803.80	14.00				6,852,850.24	31,266,167.59	24,519,882.83	741,706.78	25,261,589.61	7,162,988.62	631,949.60	1,371,650.00	2,827.02				9,169,415.26	36,431,004.85	3.47	33.80	10.12
8. ศูนย์พัฒนาและส่งเสริมอาชีพ	9,340,283.89	44,156,788.12	53,517,072.01	42,429,730.29	4,170,720.00	38,692.00	11,544.16				46,850,706.45	100,367,778.66	15,509,698.65	14,319,066.16	29,828,764.81	5,467,704.11	27,942.00	383,446.00	33.00				5,879,325.11	35,708,089.92	(64.26)	(87.65)	(64.42)
รวมต้นทุน	882,224,363.63	185,078,599.02	1,067,302,962.65	484,058,900.30	35,693,216.11	32,172,777.11	4,013,150.33	80,400.61	6,560,022.00	-	562,578,466.46	1,629,881,429.11	884,203,807.81	185,227,684.16	1,073,431,491.99	382,370,951.68	69,252,092.60	51,470,032.83	5,899,735.60	17,400.00	76,385,099.41	5.00	585,395,517.12	1,658,827,009.11	0.57	4.06	1.78

สรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยจากตาราง 11 พบว่าศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 40.01 เนื่องจากมีแผนการพัฒนาเกษตรกรรมและสนับสนุนปัจจัยการผลิตให้แก่เกษตรกรเพิ่มขึ้น เพื่อให้เกษตรกรอยู่ได้ อยู่ดี และมีความสุข ส่วนศูนย์พัฒนาและส่งเสริมศิลปาชีพ ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 97.19 เนื่องจากมีแผนสำหรับการอบรมเกษตรกรด้านการฝึกอาชีพในหลายหลักสูตร และการแพร่ระบาดของเชื้อโรคโควิดได้คลี่คลายลงทำให้การเดินทางไปราชการและการจัดการฝึกอบรมสามารถทำได้ตามแผนฯ ส่วนศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร มีต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 64.42 เนื่องจากในปี 2565 แผนการจัดซื้อครุภัณฑ์เครื่องคอมพิวเตอร์ลดลงจากปี 2564 จำนวนมาก ประกอบกับได้รับผลกระทบการแพร่ระบาดของเชื้อโรคโควิด

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม
							เพิ่ม/(ลด)%	เพิ่ม/(ลด) %	เพิ่ม/(ลด) %
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	882,224,363.63	-	882,224,363.63	888,203,807.81		888,203,807.81	0.67	-	0.67
2. ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม	35,693,216.11	-	35,693,216.11	69,252,092.60		69,252,092.60	48.46	-	48.46
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	32,172,777.11	-	32,172,777.11	51,470,032.83		51,470,032.83	37.49	-	37.49
4. ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค	484,058,900.30	-	484,058,900.30	382,370,951.68		382,370,951.68	(26.59)	-	(26.59)
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	185,078,599.02	-	185,078,599.02	185,227,684.18		185,227,684.18	0.08	-	0.08
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	6,560,022.00	-	6,560,022.00	76,385,099.41		76,385,099.41	91.41	-	91.41
7. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	4,013,150.33	-	4,013,150.33	5,899,735.60		5,899,735.60	31.98	-	31.98
8. ค่าใช้จ่ายจากการโอนสินทรัพย์				5.00		5.00	100.00	-	100.00
9. ค่าใช้จ่ายอื่น	80,400.61	-	80,400.61	17,600.00		17,600.00	(356.82)	-	(356.82)
รวม	1,629,881,429.11	-	1,629,881,429.11	1,658,827,009.11	-	1,658,827,009.11	(1.74)	-	1.74

สรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยจากตาราง 12 พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 28,945,580.0 บาท คิดเป็น 1.74 โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากแหล่งเงินนอกงบประมาณโดย

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ใช้เงินนอกงบประมาณเงินกองทุนปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมสมทบเงินพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายจำนวน 200 ล้านบาท ซึ่งใช้จ่ายไปจำนวน 135,098,276.04 บาท และเพิ่มขึ้นในส่วนเงินงบกลาง รายการสำรองจ่ายเพื่อฉุกเฉินหรือจำเป็น จำนวน 69,825,077.41 บาท

ประเภทค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ค่าใช้จ่ายบุคลากร เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.67 เนื่องจากข้าราชการรับราชการมานานมีอัตราการเพิ่มเงินเดือนที่สูงขึ้น ประกอบกับข้าราชการเกษียณอายุราชการลดลงจากปี พ.ศ. 2564 มีการจ้างพนักงานราชการมาทดแทนข้าราชการมาทดแทนมากขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุลดลงในส่วนของค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกปฏิบัติงานให้ราชการ ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมเพิ่มขึ้นร้อยละ 48.46 และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.49 เนื่องจาก ในปีงบประมาณพ.ศ. 2565 วิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เริ่มคลี่คลายลง การฝึกอบรมสัมมนา และการเดินทางไปราชการสามารถดำเนินการได้ตามแผนงานและงบประมาณมากขึ้น มีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นจากเดิมเล็กน้อย ร้อยละ 0.08 เนื่องจากมีสินทรัพย์และครุภัณฑ์ ที่หมดอายุการใช้งานจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นในส่วน of ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ เพิ่มขึ้นเงินอุดหนุน เป็นค่าตอบแทนพนักงานราชการเฉพาะกิจ เนื่องจากรัฐบาลมีนโยบายจ้างพนักงานเฉพาะกิจให้ส่วนราชการ