

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมพัฒนาที่ดิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหารในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานผลการคำนวณต้นทุนพร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร โดยให้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวด้วย

การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมพัฒนาที่ดิน จะกำหนดกิจกรรมย่อยจากแผนปฏิบัติงานและงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งกำหนดให้มี ๑๕ โครงการ ๓ ผลผลิตหลัก แบ่งเป็น ๓๑ กิจกรรมหลัก และกำหนดกิจกรรมย่อยภายใต้กิจกรรมหลักทั้งสิ้น ๑๒๙ กิจกรรมย่อย โดยข้อมูลที่นำมาใช้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจะใช้ข้อมูลทางบัญชีจากระบบGFMS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ซึ่งในรายละเอียดของค่าใช้จ่ายทุกหน่วยงานหรือศูนย์ต้นทุนจะต้องระบุค่าใช้จ่ายที่ดำเนินการว่าเป็นค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปเพื่อกิจกรรมย่อยใด ส่วนรายการค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถระบุกิจกรรมย่อยได้โดยตรง กรมฯจะใช้วิธีการปันส่วนค่าใช้จ่ายลงสู่กิจกรรมย่อยตามเกณฑ์การปันส่วนดังนี้

๑. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน

๑.๑ ค่าใช้จ่ายทางอ้อมประเภทค่าสาธารณูปโภคใช้เกณฑ์การปันส่วน ดังนี้

- ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ จำนวนคน
- ค่าโทรศัพท์ปันตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงลงสู่ศูนย์ต้นทุน
- ค่าบริการโทรคมนาคม ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ จำนวน IP Address

๑.๒ ค่าใช้จ่ายทางอ้อมประเภทค่าใช้จ่ายอำนวยความสะดวก เช่น ค่ารักษาความปลอดภัย ค่าจ้างทำความสะอาด ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ จำนวนคน

๑.๓ ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษา และการรักษาพยาบาลกรณีที่เป็นค่าใช้จ่ายจากงบกลางของกรมบัญชีกลางประเภทจ่ายตรง ค่ารักษาพยาบาล จะปันส่วนให้กับศูนย์ต้นทุนในพื้นที่ที่มีการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล

๒. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

๒.๑ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ อัตราร้อยละของระยะเวลาที่ทำการกิจกรรม

๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ อัตราร้อยละของน้ำหนักรายงานจะใช้เกณฑ์นี้คำนวณค่าใช้จ่ายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ระบุกิจกรรมย่อยไว้ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา ค่าใช้จ่ายอำนวยความสะดวกต่างๆ

* อัตราร้อยละของระยะเวลาที่ทำการกิจกรรม และอัตราร้อยละของน้ำหนักงาน ได้มาจากข้าราชการ และบุคลากรในหน่วยงานให้น้ำหนักงานในการปฏิบัติงานตามสัดส่วนเวลาที่ใช้ในการทำการกิจกรรมนั้นๆ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย / กิจกรรมหลัก

กิจกรรมย่อยภายใต้กิจกรรมหลัก ใช้วิธีปันส่วนโดยตรงเข้าสู่กิจกรรมหลัก สำหรับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน ใช้วิธีปันส่วนตามอัตราส่วนค่าใช้จ่าย

๔. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก

เนื่องจากกิจกรรมหลักของกรมฯ เป็นกิจกรรมภายใต้ผลผลิตหลักอยู่แล้ว การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมหลัก จึงใช้เกณฑ์ปันส่วนโดยตรงเข้าสู่ผลผลิตหลัก

สำหรับยอดรวมต้นทุนค่าใช้จ่ายที่นำมาใช้คำนวณต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ได้จากระบบ GFMS มียอดรวมทั้งสิ้น ๔,๕๘๑,๖๗๗,๖๓๙.๓๙ บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๒๕ สรุปผลเปรียบเทียบข้อมูลค่าใช้จ่ายที่ใช้สำหรับการคำนวณต้นทุนได้ดังนี้

บัญชีค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ผลต่างเพิ่ม / (ลด)
๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๑,๒๙๗,๙๘๑,๒๔๖.๓๙	๑,๓๐๓,๒๓๓,๓๘๘.๐๑	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๐.๔๐
๒. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	๖๑,๑๒๓,๘๔๗.๙๖	๗๑,๐๖๐,๐๑๔.๑๔	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๖.๒๖
๓. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๑๑๘,๔๒๑,๓๘๐.๑๓	๑๓๓,๘๗๘,๑๑๔.๖๓	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๓.๐๕
๔. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	๒,๖๗๑,๕๘๖,๖๑๘.๗๔	๑,๕๒๐,๔๘๖,๗๗๙.๔๖	ลดลงร้อยละ ๔๓.๐๙
๕. ค่าสาธารณูปโภค	๕๐,๕๕๐,๑๓๑.๙๐	๕๐,๖๖๖,๙๔๘.๔๑	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๐.๒๓
๖. ค่าเสื่อมราคา	๑๓๓,๘๙๓,๓๖๖.๒๒	๑๓๙,๕๑๘,๔๐๗.๙๔	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๔.๒๐
๗. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ค่าก่อสร้าง)	๑,๔๑๑,๕๔๐,๘๘๓.๑๖	๑,๓๖๒,๘๓๓,๙๘๖.๘๐	ลดลงร้อยละ ๓.๔๕
ยอดรวม	๕,๗๔๕,๐๙๗,๔๗๔.๕๐	๔,๕๘๑,๖๗๗,๖๓๙.๓๙	ลดลงร้อยละ ๒๐.๒๕

ตารางสรุปค่าใช้จ่ายที่ใช้สำหรับการคำนวณและเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงาน/ศูนย์ต้นทุน ได้ระบุค่าใช้จ่ายลงสู่กิจกรรมย่อย ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ที่เหลือเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค และค่าเสื่อมราคา จะใช้เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายลงสู่ศูนย์ต้นทุนและกิจกรรมย่อย และเมื่อทำการวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต พบว่ากิจกรรมย่อยบางกิจกรรมมีอัตราลดลงของต้นทุนค่าใช้จ่าย สาเหตุหนึ่งคือ กรมฯได้รับงบประมาณลดลงได้จากข้อมูลทางบัญชีที่นำมาใช้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตมีอัตราที่ลดลงจากปีก่อน ร้อยละ ๒๐.๒๕

ซึ่งผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้จัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดจำนวน ๑๒ ตาราง โดยสรุปได้ดังนี้

ตารางที่ ๑ รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานแยกตามประเภทแหล่งของเงิน

กรมฯ มีข้อมูลบัญชีค่าใช้จ่ายสำหรับนำมาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตยอดรวมทั้งสิ้น ๔,๕๘๑,๖๗๗,๖๓๙.๓๙ บาท

ตารางที่ ๒ รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุนของกรมฯ มีจำนวนทั้งสิ้น ๑๑๐ ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก ๑๐๒ ศูนย์ต้นทุน และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ๘ ศูนย์ต้นทุน มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวม ๔,๕๘๑,๖๗๗,๖๓๙.๓๙ บาท แบ่งเป็น

- ค่าใช้จ่ายทางตรง จำนวนเงินรวม ๓,๙๘๐,๗๑๑,๓๑๓.๐๘ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินเดือนและค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าก่อสร้าง)

- ค่าใช้จ่ายทางอ้อม จำนวนเงินรวม ๖๐๐,๙๖๖,๓๖๖.๓๑ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อราคา ค่าใช้จ่ายอุดหนุน และค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์

ตารางที่ ๓ รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กรมพัฒนาที่ดินกำหนดกิจกรรมย่อยไว้จำนวนทั้งสิ้น ๑๒๙ กิจกรรม แบ่งเป็นกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักจำนวน ๑๑๐ กิจกรรม และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนจำนวน ๑๙ กิจกรรม ซึ่งรวมถึงกิจกรรมมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐจำนวน ๑๗ กิจกรรมดังนี้

๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเงินและการบัญชี เช่น การรับ - การจ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การติดตามและการรายงานด้านการเงินและบัญชี โดยมีปริมาณที่ดำเนินการจำนวน ๓๔๘,๔๓๘ เอกสารรายงาน

ต้นทุนต่อหน่วย ๗๖.๗๘ บาท ต่อหนึ่งเอกสารรายงาน

๓.๒ กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการด้านการพัสดุซึ่งหมายถึง การจัดทำเอง การซื้อ การจ้างที่ปรึกษา การจ้างออกแบบและควบคุมงาน การจำหน่าย และการดำเนินการอื่นที่กำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๑,๗๓๔ จำนวนครั้ง

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๐,๖๗๘.๐๗ บาท ต่อจำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ กิจกรรมด้านงบประมาณ เป็นกิจกรรมการรวบรวมคำขอตั้งงบประมาณ ดำเนินงานการขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี การขอตั้งงบประมาณเพิ่มเติม การขอเพิ่มงวด เพิ่มหรือลดวงเงิน การเปลี่ยนแปลงและโอนงบประมาณ รวมถึงการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยมีการขอตั้งงบประมาณจำนวน ๓,๙๔๘,๕๒๔,๔๐๐.๐๐ บาท

ต้นทุนต่อหน่วย ๐.๐๐๑๒๘๒๑๗๓ บาท

๓.๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมดำเนินการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน โดยศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบโดยวิเคราะห์ถึงควมมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา เพื่อนำไปสู่การแก้ไขปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการ เสนอต่อผู้บริหารสูงสุดสั่งการ รวมจำนวนวันดำเนินการทั้งสิ้น ๑,๓๓๐ จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน

ต้นทุนต่อหน่วย ๒,๙๙๒.๕๑ บาท ต่อจำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน

๓.๕ กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาระบบบริหารของหน่วยงานโดยการศึกษา วิเคราะห์เพื่อพัฒนาระบบบริหารราชการ จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ ติดตามประเมินผล จัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรอง และดำเนินการด้านพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะผู้บริหารส่วนราชการเพื่อนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานของหน่วยงาน ปริมาณหน่วยนับคือ ๑ ด้าน

ต้นทุนต่อหน่วย ๖,๕๐๗,๔๗๒.๘๑ บาท ต่อ ๑ ด้าน

๓.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณ ซึ่งหมายถึงงานที่เกี่ยวกับการบริหารงานเอกสาร ตั้งแต่การจัดทำ การรับ การส่ง การเก็บรักษา การยืมจนถึงการทำลาย รวมถึงงานด้านสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ มีปริมาณหนังสือเข้า - ออก ทั้งสิ้น ๓๘,๘๖๙ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๒๖๑.๓๙ บาท ต่อจำนวนหนังสือเข้า - ออก

๓.๗ กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก เป็นกิจกรรมต้นทุนที่เกี่ยวกับงานช่วยอำนวยความสะดวก โดยทั่วไป และดำเนินการในเรื่องต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการจัดการประชุม ติดต่อประสานงานหน่วยราชการต่างๆ ติดตามเรื่องการดำเนินงานและจัดทำรายงานสรุปผล รวมถึงงานเลขานุการสำหรับผู้บริหาร(ตรวจสอบ กลั่นกรองสั่งการของผู้บริหาร) มีปริมาณจำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยอำนวยความสะดวก ทั้งสิ้น ๑๒ ครั้ง

ต้นทุนต่อหน่วย ๕๘๕,๖๑๗.๗๐ บาท ต่อจำนวนครั้ง

๓.๘ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ เป็นกิจกรรมต้นทุนในการดำเนินกิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ เช่น การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ การเผยแพร่ผลงานของหน่วยงานการจัดทำเอกสารเพื่อผลิตเอกสารสิ่งพิมพ์ เป็นต้น เพื่อเป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย แผนงาน โครงการต่างๆ ของหน่วยงาน มีปริมาณในการดำเนินการประชาสัมพันธ์จำนวน ๑๘๐ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๕๒,๑๓๙.๙๕ บาท ต่อจำนวนเรื่อง

๓.๙ กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ เป็นกิจกรรมการดำเนินการบริหารดูแล ซ่อมแซมบำรุงรักษา อาคารและสถานที่ที่ชำรุดให้อยู่ในสภาพเรียบร้อย และพร้อมใช้งานตลอดเวลา มีปริมาณจำนวนครั้งที่หน่วยงานทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่ ๔๓ ครั้ง

ต้นทุนต่อหน่วย ๙๙,๖๔๘.๕๓ บาท ต่อครั้ง

๓.๑๐ กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร เป็นกิจกรรมดำเนินการจัดระบบงานและบริหารบุคคล เช่น จัดทำแผนบริหารบุคลากร กำหนดอัตราค่าจ้าง สรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ดูแลด้านวินัย สวัสดิการ และจัดทำทะเบียนประวัติการจ่ายตรงค่ารักษาพยาบาล ฐานข้อมูลบุคลากร ข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้าง มีจำนวนบุคลากรทั้งสิ้น ๒,๙๙๕ ราย

ต้นทุนต่อหน่วย ๗,๑๗๘.๐๔ บาท ต่อราย

๓.๑๑ กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคล เช่น การวางแผนการพัฒนาทรัพยากรบุคคล การกำหนดหลักสูตรเนื้อหาวิชาการจัดฝึกอบรม การติดตามประเมินผล รวมถึงการจัดทำสื่อต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ดำเนินการฝึกอบรมได้ทั้งสิ้น ๕๑,๐๔๙ ชั่วโมง

ต้นทุนต่อหน่วย ๒๐๐.๗๕ บาท ต่อ ๑ ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม

๓.๑๒ กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการเสนอแนะและจัดทำนโยบายของหน่วยงาน ประสานและจัดทำแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายของรัฐบาล และยุทธศาสตร์กระทรวง ศึกษา วิเคราะห์เพื่อพัฒนาระบบการจัดทำแผนงาน งบประมาณ การติดตามผลและรายงาน ปริมาณหน่วยนับคือ ๑ ด้าน

ต้นทุนต่อหน่วย ๓๒,๘๐๒,๙๒๓.๗๗ บาท ต่อ ๑ ด้าน

๓.๑๓ กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์ เป็นต้นทุนในการดำเนินกิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์ เช่น จัดทำแผนงาน / โครงการ / ความร่วมมือทางวิชาการกับต่างประเทศ ประสานงานการประชุมกับต่างประเทศ อำนวยความสะดวกในการอบรม / สัมมนา / ดูงาน กับองค์กรระหว่างประเทศ มีปริมาณจำนวนของการวิเทศสัมพันธ์ที่ได้ดำเนินการ ๕ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๗๕,๓๕๙.๗๐ บาท ต่อจำนวนเรื่อง

๓.๑๔ กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการดูแลบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์ ระบบอีเมล ระบบ e - Office ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ทั้งสิ้น ๓,๑๓๙ เครื่องคอมพิวเตอร์

ต้นทุนต่อหน่วย ๔,๓๘๙.๑๒ บาท ต่อเครื่องคอมพิวเตอร์

๓.๑๕ กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ต้นทุนของการใช้อุปกรณ์ในการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต การใช้เครื่องและอุปกรณ์ในการจัดการอินเทอร์เน็ต และต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับงานอินเทอร์เน็ต และงานที่เกี่ยวข้องกับการสร้างและบำรุงรักษาเว็บไซต์

สำหรับฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ที่มีอายุการใช้งานมากกว่า ๑ ปีจะใช้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายตามอายุการใช้งาน ปริมาณหน่วยนับคือ ๑ ระบบ

ต้นทุนต่อหน่วย ๔,๓๔๗,๖๑๙.๑๒ บาท ต่อ ๑ ระบบ

๓.๑๖ กิจกรรมด้านยานพาหนะ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการใช้ยานพาหนะของหน่วยงาน ซึ่งรวมถึงตัวรถยนต์ พนักงานขับรถ การจัดทำงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ รวมทั้งน้ำมันรถ ค่าซ่อมบำรุงรักษาและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ปริมาณจำนวน ๒,๖๐๗,๒๘๓ กิโลเมตร

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๕.๓๑ บาท ต่อกิโลเมตร

๓.๑๗ กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด โดยดำเนินการเรื่องวินัยบุคลากรของหน่วยงาน เช่น ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้าง มีปริมาณเรื่องที่มีการดำเนินการด้านวินัยจำนวน ๔๕ เรื่อง และการดำเนินการเรื่องความรับผิดชอบทางละเมิด รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครองของบุคลากรของหน่วยงาน ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้าง มีปริมาณเรื่องที่มีการดำเนินการความรับผิดชอบทางละเมิดของบุคลากรจำนวน ๔ เรื่อง รวมเป็นทั้งสิ้น ๔๙ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๖๖,๘๘๘.๔๓ บาท ต่อจำนวนเรื่องที่มีการดำเนินการทางด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิดของบุคลากร

ตารางที่ ๔ รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

กรมฯ ใช้ต้นทุนของผลผลิตย่อยเช่นเดียวกับต้นทุนกิจกรรมหลัก (ตารางที่ ๕)

ตารางที่ ๕ รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลักของกรมฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีจำนวน ๓๑ กิจกรรมหลัก โดยมีรายละเอียดการดำเนินงาน และต้นทุนต่อหน่วยดังนี้

๕.๑ กิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน ดำเนินการกำหนดและปรับปรุงมาตรฐานข้อมูลดินตัวแทนหลักสำหรับพัฒนาการเกษตรของประเทศไทยการพัฒนาลังข้อมูลเพื่อการบริการและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากรดินการประเมินศักยภาพการให้น้ำของดิน เพื่อการผลิตพืชเศรษฐกิจในพื้นที่เสี่ยงภัยแล้ง และการประเมินและติดตามสถานการณ์ทรัพยากรดินในพื้นที่ลุ่มน้ำของประเทศไทย การประเมินกำลังผลิตของดิน และแนวทางการจัดการดิน และปุ๋ยเพื่อสนับสนุนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล รวมถึงพัฒนารูปแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินสำหรับเทคโนโลยีการจัดการดินที่เหมาะสมในพื้นที่เฉพาะที่มีข้อจำกัดทางการเกษตร จำนวน ๑ ฐานข้อมูล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔๐,๘๐๗,๗๘๓.๘๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔๐,๘๐๗,๗๘๓.๘๘ บาทต่อ ๑ ฐานข้อมูล

๕.๒ กิจกรรมหลักการจัดทำฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน ดำเนินการสำรวจและเก็บข้อมูลพื้นที่เกษตร และนำเข้าข้อมูลจากการสำรวจภาคสนาม วิเคราะห์ข้อมูลเพื่อวางแผนการจัดการที่ดิน โดยการ

จัดทำและพัฒนาฐานข้อมูลทรัพยากรดินและแผนการใช้ที่ดิน เพื่อดำเนินงานภายใต้ พ.ร.บ.พัฒนาที่ดิน ๒๕๕๑ การจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนการจัดทำแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล การจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนงานภายใต้ ยุทธศาสตร์ (แปลงใหญ่ Agri – Map เขตพัฒนาที่ดิน และ Big Data) และการจัดทำข้อมูลเพื่อสนับสนุนแผนการใช้ที่ดินระดับพื้นที่ จำนวน ๑ ฐานข้อมูล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘๘,๑๐๘,๕๐๖.๐๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘๘,๑๐๘,๕๐๖.๐๘ บาทต่อ ๑ ฐานข้อมูล

๕.๓ กิจกรรมหลักการพัฒนาและบริการเทคโนโลยีการสำรวจและจัดทำแผนที่

ดำเนินการพัฒนาเทคโนโลยีการสำรวจและทำแผนที่ งานสำรวจและผลิตแผนที่ งานบริการแผนที่และข้อมูลทางแผนที่ งานสำมะโนที่ดิน และงานจำแนกประเภทที่ดินในพื้นที่เขต ป่าไม้ถาวร จำนวน ๕,๐๐๐,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๖,๑๔๖,๒๐๕.๖๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๑.๒๓ บาทต่อไร่

๕.๔ กิจกรรมหลักการบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ

ดำเนินการส่งเสริมการบริหารจัดการดินเชิงรุกให้แก่เกษตรกรรายแปลงผ่านบัตรดินดี รวมถึงให้บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน น้ำ พืช โดยการนำตัวอย่างดินที่มีปัญหามาวิเคราะห์ดินอย่างละเอียดในห้องปฏิบัติการส่วนกลาง และสำนักงานพัฒนาที่ดินเขต ๑ – ๑๒ และการปรับปรุงดินทางห้องปฏิบัติการ หน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ (Mobile Unit) ตลอดจนพัฒนามาตรฐานและศักยภาพการวิเคราะห์ดินในห้องปฏิบัติการ พร้อมทั้งติดตามการปนเปื้อนโลหะหนักในดินพื้นที่เกษตรกรรม และพัฒนาระบบ e – Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ จำนวน ๔๐,๐๐๐ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑๐,๘๖๓,๓๗๔.๑๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๗๗๑.๕๘ บาทต่อราย

๕.๕ กิจกรรมหลักการยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาให้มีส่วนร่วมและต่อยอดศูนย์

ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน ดำเนินการพัฒนาศักยภาพให้แก่หมอดินอาสาอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี โดยการฝึกปฏิบัติและเรียนรู้งานวันดินโลก ฝึกปฏิบัติและเรียนรู้ศูนย์ฝึกหมอดินทั่วประเทศ และการพัฒนาศักยภาพของหมอดินอาสาด้านการเกษตรตามบริบทของท้องถิ่น นอกจากนี้ยังเน้นการส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้สอดคล้องกับการพัฒนาเครือข่ายภายใต้ยุคดิจิทัล ๔.๐ รวมถึงต่อยอดศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน จัดทำแปลงสาธิตเป็นแหล่งถ่ายทอด/สาธิต/ศึกษาดูงาน และเรียนรู้เทคโนโลยีนวัตกรรมด้านการพัฒนาที่ดินของเกษตรกรในพื้นที่ และเป็นเครือข่าย (Node) ให้แก่โครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชนของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และปรับปรุงศูนย์เรียนรู้การพัฒนาที่ดินในสถานพัฒนาที่ดิน จำนวน ๕๑,๗๙๙ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘๙,๖๒๗,๔๑๙.๗๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๗๓๐.๒๙ บาทต่อราย

๕.๖ กิจกรรมหลักส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน ดำเนินการสนับสนุนการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร ด้วยการส่งเสริมการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ชีวภาพในการปรับปรุงบำรุงดิน เพิ่มผลผลิตและรายได้ของเกษตรกร โดยการสนับสนุนสารเร่ง พด. เพื่อผลิตและใช้ปุ๋ยอินทรีย์น้ำ จำนวน ๔๘๐,๐๖๐ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๖๐,๐๓๒,๓๒๑.๗๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๓๓.๓๖ บาทต่อราย

๕.๗ กิจกรรมหลักปรับปรุงคุณภาพดิน ดำเนินการแก้เกษตรกรในพื้นที่ที่มีปัญหาทางกายภาพ โดยการปรับปรุงและฟื้นฟูคุณภาพดินในพื้นที่เกษตรที่ดินมีปัญหา (ดินเปรี้ยว หรือดินกรด) ให้มีความเหมาะสมในการทำเกษตรกรรม โดยจัดหาปูนเพื่อการเกษตร (ปูนมาร์ล) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินเปรี้ยว จัดหาปูนเพื่อการเกษตร (หินปูนบด) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินเปรี้ยว ดินเค็มภาคใต้ และจัดหาปูนเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด และส่งเสริมการเพิ่มผลผลิตข้าวในพื้นที่ดินเค็มน้อยและปานกลางในพื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชสดนำไปส่งเสริมให้เกษตรกรปลูกและไถกลบก่อนการปลูกข้าว พร้อมทั้งใช้ปุ๋ยอินทรีย์น้ำ / น้ำหมักชีวภาพ เพื่อช่วยเพิ่มผลผลิต จำนวน ๑๐๐,๘๘๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๗๒,๖๓๙,๓๕๒.๙๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๗๑๑.๐๘ บาทต่อไร่

๕.๘ กิจกรรมหลักฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน ดำเนินการรณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝกเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ที่มีปัญหาการชะล้างพังทลายของดินทั่วประเทศ จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เน้นการดำเนินงานในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่สูง ถ่ายทอดองค์ความรู้โครงการหลวงและพัฒนาศักยภาพชุมชนบนพื้นที่สูง และการพัฒนาที่ดินเพื่อป้องกันและบรรเทาภัยพิบัติทางการเกษตร จำนวน ๖๘๒,๘๘๑.๗๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๔๑,๓๐๖,๒๕๙.๙๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๐๘๕.๕๖ บาทต่อไร่

๕.๙ กิจกรรมหลักเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินพื้นที่ดินปัญหา ดำเนินการโดยเพิ่มผลผลิตข้าวหอมมะลิมาตรฐานเพื่อการส่งออกในพื้นที่ทุ่งกุลาร้องไห้ ปรับปรุงพื้นที่นาให้เหมาะสมต่อการผลิตข้าวหอมมะลิ และปรับปรุงบำรุงดินด้วยปุ๋ยพืชสด พัฒนาพื้นที่ทุ่งสัมฤทธิ์ เพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวอินทรีย์และพืชหลังนาเพื่อการส่งออกในพื้นที่ทุ่งหมาหิว จ.อุบลราชธานี โดยการปรับปรุงแปลงนาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ รวมถึงก่อสร้างระบบเก็บกักและระบายน้ำ จำนวน ๗,๙๓๒ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔๐,๖๓๒,๓๐๖.๕๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๑๒๒.๕๘ บาทต่อไร่

๕.๑๐ กิจกรรมหลักส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร

ดำเนินการส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมี (ครัวไทยสู่ครัวโลก) สนับสนุนอุปกรณ์และปัจจัยการผลิตที่มีความต่อเนื่อง ส่งเสริมเกษตรกรอินทรีย์ในโรงเรียนรับรองมาตรฐานปัจจัยการผลิตทางการเกษตร (Q) รวมถึงปรับปรุงคุณภาพดินโดยวิธีการสาธิตและสนับสนุนสารอินทรีย์ชีวภาพ เพื่อลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร ได้แก่ผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด. ผลิตภัณฑ์หมักพืชปุ๋ยสด ส่งเสริมการผลิตปุ๋ยอินทรีย์คุณภาพสูง และผลิตปุ๋ยหมัก พด. จำนวน ๖๗๒,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๕๐,๖๑๒,๑๔๙.๙๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๒๔.๑๓ บาทต่อไร่

๕.๑๑ กิจกรรมหลักส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม

ดำเนินการจัดทำเขตเกษตรอินทรีย์ (Organic Zoning) การผลิตพืชแบบผสมผสาน พืชเชิงเดี่ยวที่เป็นพืชเศรษฐกิจหลัก ได้แก่ ข้าวอินทรีย์ พืชผักอินทรีย์ ไม้ผลอินทรีย์ พัฒนาระบบข้อมูลเกษตรอินทรีย์ เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในการเผยแพร่ข้อมูลเกษตรกรที่ผ่านการรับรอง PGS สร้างความรู้ความเข้าใจ การสื่อสารประชาสัมพันธ์ และสนับสนุนการตลาดจัดตั้งและพัฒนาต่อยอดศูนย์เรียนรู้เกษตรอินทรีย์ PGS และขับเคลื่อนกระบวนการรับรองแบบมีส่วนร่วม PGS เป็นเครื่องมือนำไปสู่การพัฒนาให้ได้รับการรับรองมาตรฐานที่ผู้บริโภคยอมรับ จำนวน ๙,๒๔๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๙,๓๐๙,๒๘๐.๑๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๗,๕๐๑ บาทต่อไร่

๕.๑๒ กิจกรรมหลักธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ ดำเนินการจัดตั้งธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ และ

ต่อยอดธนาคาร เพื่อมุ่งเน้นให้เกษตรกรนำเอาเศษวัสดุเหลือใช้ในไร่นา ในครัวเรือน และจากโรงงานอุตสาหกรรม มาฝากไว้ที่ธนาคาร ธนาคารจะทำการผลิตปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรมาเบิกถอน เอาไปใช้ประโยชน์เมื่อวัสดุนั้นย่อยสลายเป็นปุ๋ยแล้ว จำแนกเป็นธนาคารน้ำหมักชีวภาพ ธนาคารปุ๋ยหมัก และธนาคารเมล็ดพันธุ์พืชสด จำนวน ๗๗ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๖,๘๐๐,๔๔๐.๗๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔๗๗,๙๒๗.๘๐ บาทต่อแห่ง

๕.๑๓ กิจกรรมหลักการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน เป็นการเพิ่ม

ประสิทธิภาพการเก็บกักน้ำไว้ในพื้นที่ทำการเกษตรนอกเขตชลประทาน และในพื้นที่ที่ระบบส่งน้ำไปไม่ถึง บรรเทาปัญหาการขาดแคลนน้ำในระยะฝนทิ้งช่วงและเพิ่มรายได้ให้เกษตรกร จำนวน ๓๗,๗๑๑ บ่อ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘๔๗,๒๑๗,๐๐๘.๗๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๒,๔๖๖.๐๔ บาทต่อบ่อ

๕.๑๔ กิจกรรมหลักปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอน

ภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน ดำเนินการโดยปรับปรุงซ่อมแซมงานแหล่งน้ำในพื้นที่จังหวัดร้อยเอ็ด ให้อยู่ในสภาพดีพร้อมใช้งานได้ พร้อมทั้งตรวจสอบความสมบูรณ์ของโครงการก่อนส่งมอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารจัดการและบำรุงรักษาแหล่งน้ำที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน จำนวน ๒ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๔,๔๑๘,๙๔๖.๒๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๒,๒๐๙,๔๗๓.๑๓ บาทต่อแห่ง

๕.๑๕ กิจกรรมหลักสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน ดำเนินการส่งเสริมความร่วมมือ การแลกเปลี่ยนความรู้ทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และการทำงานร่วมกันด้านดินระดับประเทศและนานาชาติ รวมถึงสร้างแนวทางและการเผยแพร่แนวปฏิบัติการจัดการทรัพยากรดินอย่างยั่งยืน จำนวน ๑ โครงการ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๕,๐๑๙,๑๓๓.๐๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๕,๐๑๙,๑๓๓.๐๐ บาทต่อโครงการ

๕.๑๖ กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ ดำเนินการส่งเสริมและสาธิตการพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่แปลงเกษตรกร ส่งเสริมและสนับสนุนปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน การใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร การผลิตปุ๋ยหมัก / น้ำหมักชีวภาพ เพื่อให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตได้ดี ควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต จำนวน ๗๗,๕๔๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๔๕,๒๗๗,๗๓๒.๙๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๘๗๓.๕๘ บาทต่อไร่

๕.๑๗ กิจกรรมหลักพัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map ดำเนินการส่งเสริมสนับสนุนให้เกษตรกรปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสม เป็นการผลิตสินค้าเกษตรชนิดใหม่ที่เหมาะสมกับพื้นที่ โดยจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map และสนับสนุนปัจจัยการผลิตที่จำเป็น เช่น วัสดุในการปรับปรุงบำรุงดิน (ปูนเพื่อการเกษตร เมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด) วัสดุในการผลิตน้ำหมักชีวภาพ เป็นต้น จำนวน ๖๗,๒๙๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๐๒,๒๑๓,๔๗๐.๓๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๔๙๑.๒๑ บาทต่อไร่

๕.๑๘ กิจกรรมหลักเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ดำเนินการสาธิตการปรับปรุงดินในพื้นที่ของเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ เพื่อปรับปรุงบำรุงดินให้มีความอุดมสมบูรณ์ เหมาะสมในการเพาะปลูกพืช พร้อมทั้งถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพัฒนาที่ดินให้แก่เกษตรกร เพื่อลดต้นทุนในการผลิต และดำรงชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง จำนวน ๔,๐๐๙ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑,๗๖๘,๖๑๖.๓๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๔๒๙.๙๔ บาทต่อราย

๕.๑๙ กิจกรรมหลักการอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ดำเนินการสำรวจและจัดทำฐานข้อมูล เพื่อใช้ในการวิเคราะห์และวางแผนการใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างถูกต้องและเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนสาธิตให้เกษตรกรได้เห็นถึงประโยชน์ของการพัฒนาที่ดิน การอนุรักษ์ดินและน้ำ การฟื้นฟูพื้นที่ดินให้เหมาะสมตามศักยภาพดิน และนำไปต่อยอดพัฒนาแก้ไขปัญหาตามสภาพของพื้นที่ให้สามารถใช้ประโยชน์ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน โดยจัดทำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน ๑๒ แห่ง ในพื้นที่จังหวัดสระบุรี ราชบุรี ชุมพร พัทลุง สระแก้ว หนองคาย นครราชสีมา อำนาจเจริญ ลำพูน พะเยา พิษณุโลก และอุทัยธานี จำนวน ๓,๙๓๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔๕,๘๖๐,๗๘๑.๘๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๑,๖๕๔.๕๘ บาทต่อไร่

๕.๒๐ กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่เฉพาะ ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พร้อมทั้งปรับปรุงบำรุงดิน โดยการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร้องไห้สู่มาตรฐานเกษตรอินทรีย์ การพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน การพัฒนาลุ่มน้ำสาขาแม่น้ำอิงตอนบน การพัฒนาลุ่มน้ำทะเลสาบสงขลา การพัฒนาศักยภาพพื้นที่ดินเปรี้ยวจัดบริเวณขอบพรุโต๊ะแดง การพัฒนาและเพิ่มศักยภาพพื้นที่ทุ่งรังสิตแบบบูรณาการ และเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมในพื้นที่ทุ่งมหาทรราช จำนวน ๑๒,๑๒๘.๒๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๒,๖๒๕,๘๐๔.๗๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๙๘๘.๑๕ บาทต่อไร่

๕.๒๑ กิจกรรมหลักความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON) ดำเนินการขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบลไปสู่ Smart Tambon ด้วยการสร้างเครือข่ายบัตรดินดี และการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน สนับสนุนการตรวจวิเคราะห์ดิน สาธิตการบูรณาการเทคโนโลยีพัฒนาที่ดิน รวมถึงจัดตั้งศูนย์พัฒนาที่ดินอัจฉริยะ (ศาลาดินดี) จำนวน ๑๕๔ ตำบล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๗๒,๑๘๙,๙๐๑.๘๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๔๑๖๘๑๗.๕๔ บาทต่อตำบล

๕.๒๒ กิจกรรมหลักปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล ดำเนินการบริหารจัดการพื้นที่ด้วยการแก้ไขปัญหาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ที่มีความลาดชันต่ำ ด้วยการปรับระดับพื้นที่ให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ (Land Leveling) ที่จะช่วยให้การบริหารจัดการแปลงทำได้ง่าย ส่งผลให้ประหยัดน้ำในการทำงาน ลดต้นทุนในการควบคุมวัชพืช ตลอดจนลดปัญหาการชะล้างของหน้าดิน สามารถใช้ประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๑,๖๖๖ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๒,๖๑๔,๘๒๗.๐๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔๓,๕๘๖.๓๓ บาทต่อไร่

๕.๒๓ กิจกรรมหลักพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ ๔.๐ ดำเนินการนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในองค์กร และระบบการให้บริการประชาชน พัฒนาระบบการให้บริการสืบค้นข้อมูลดิน และงานวิจัยผ่านระบบเครือข่าย พัฒนาระบบ e – Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ จำนวน ๑ โครงการ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๐๓,๘๐๖,๕๐๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๐๓,๘๐๖,๕๐๗ บาทต่อโครงการ

๕.๒๔ กิจกรรมหลักปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ ดำเนินการซ่อมบำรุงระบบเครือข่ายพัฒนาข้อมูลสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ และพัฒนาระบบบริหารจัดการเว็บไซต์กรมพัฒนาที่ดิน พัฒนาเทคโนโลยีระบบสารสนเทศด้านทรัพยากรที่ดิน สนับสนุนการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ และการสื่อสาร / โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีสภาพพร้อม ได้แก่ การบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ สนับสนุนระบบเครือข่ายและบริการ Internet พัฒนาระบบข้อมูลสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ พัฒนาระบบบริหารจัดการเว็บไซต์กรมพัฒนาที่ดิน

และพัฒนาบุคลากรด้านคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ จำนวน ๒ ระบบ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๖,๗๓๓,๓๘๑.๒๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘,๓๖๖,๖๙๐.๖๓ บาทต่อระบบ

๕.๒๕ กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง และการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ไขปัญหาพื้นที่เฉพาะ เป็นการขยายผลความสำเร็จของโครงการหลวงไปสู่ชุมชนบนพื้นที่สูงรอบๆโครงการหลวง โดยนำต้นแบบการพัฒนาที่ยั่งยืนจากโครงการหลวงไปปรับใช้อย่างเหมาะสมกับศักยภาพของสังคม ท้องถิ่น และสิ่งแวดล้อม จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่สูงอย่างเหมาะสมเพื่อฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน จำนวน ๗,๓๘๘ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๐๗,๗๙๔,๔๖๓.๐๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๔,๕๙๐.๔๘ บาทต่อไร่

๕.๒๖ กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ดำเนินงานโดยการสำรวจจัดทำแผนที่ระดับขอบเขตและวางแผนการใช้ที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพร้อมปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน ส่งเสริมการปรับปรุงบำรุงดินด้วยปัจจัยการผลิตของกรมพัฒนาที่ดินในพื้นที่โครงการพระราชดำริ และพื้นที่ขยายผลโครงการพระราชดำริฯ เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์และแหล่งความรู้การพัฒนาทรัพยากรดินด้านต่างๆให้กับเกษตรกร นักเรียน นักศึกษา และผู้สนใจเข้าไปเยี่ยมชม จำนวน ๖๕,๓๘๔ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๕๕,๗๔๑,๓๖๖.๔๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๙๑๑.๓๘ บาทต่อไร่

๕.๒๗ กิจกรรมหลักส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดำเนินการส่งเสริมและกระตุ้นเกษตรกร ลด ละ เลิกการเผาและไถกลบเศษวัสดุทางการเกษตร ตลอดจนส่งเสริมให้เกษตรกรรวมกลุ่มผลิตปุ๋ยหมักพด. ในพื้นที่ที่มีการใช้ประโยชน์ที่ดินในการปลูกข้าว ข้าวโพด ในพื้นที่ 9 จังหวัดภาคเหนือ ได้แก่ เชียงราย เชียงใหม่ แม่ฮ่องสอน พะเยา แพร่ น่าน ลำพูน ลำปาง และตาก เพื่อเป็นต้นแบบของการบริหารจัดการเศษวัสดุจากพื้นที่เกษตรนำไปทำปุ๋ยหมักพด. แทนการเผา จำนวน ๓๙,๔๒๑ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๕,๙๒๑,๙๖๖.๗๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๕๗.๕๗ บาทต่อไร่

๕.๒๘ กิจกรรมหลักส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ ดำเนินการสนับสนุนด้านการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ โดยปรับรูปแบบลักษณะที่ ๑ เป็นการส่งเสริมอาชีพให้เกษตรกรในพื้นที่ ๔ จังหวัดชายแดนภาคใต้ (ยะลา ปัตตานี นราธิวาส และ ๔ อำเภอในจังหวัดสงขลา ได้แก่ อำเภอจะนะ อำเภอเทพา อำเภอสะบ้าย้อย และอำเภอนาทวี) ปรับปรุงพื้นที่เสื่อมโทรมให้สามารถกลับมาใช้ประโยชน์พื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๓,๓๐๓ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑,๖๑๕,๗๔๙.๑๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๕๑๖.๗๓ บาทต่อไร่

๕.๒๙ กิจกรรมหลักพัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร โดยพัฒนาฐานเรียนรู้ด้านการพัฒนาที่ดิน ต่อยอดปรับปรุงและพัฒนาแปลงเรียนรู้ของเกษตรกร ด้านการผลิตและการใช้น้ำหมักชีวภาพ และการผลิตปุ๋ยหมักสูตรพด. เป็นต้น รวมถึงจัดทำแปลงเรียนรู้ด้านการพัฒนาที่ดิน เป็นแหล่งเรียนรู้พร้อมทั้งสนับสนุนการให้บริการของศพก. เพื่อเป็นศูนย์กลางในการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิต การบริหารจัดการ และการตลาดแก่เกษตรกร รวมทั้งสนับสนุนการให้บริการทางการเกษตร (บริการตรวจวิเคราะห์ดินด้วยชุดตรวจสอบดินภาคสนาม LDD Test kit) และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในพื้นที่สนับสนุนเอกสารวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินและนิทรรศการประกอบที่เกี่ยวข้องตลอดจนเป็นกลไกในการบูรณาการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ จำนวน ๘๘๒ ศูนย์ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๕,๓๒๖,๙๒๔.๓๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔๐,๐๕๓.๒๐ บาทต่อศูนย์

๕.๓๐ กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ การปรับปรุงและสาธิตการพัฒนาที่ดินในแปลงเกษตรกรที่ได้รับการจัดที่ดินทำกิน ส่งเสริมและสาธิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน เช่น ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน การผลิตปุ๋ยหมัก พด. และการผลิตน้ำหมักชีวภาพ ให้เหมาะสมกับชนิดพืชที่ปลูกเพื่อเพิ่มศักยภาพการใช้ประโยชน์ที่ดิน ให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดีควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต จำนวน ๔,๐๓๒ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๔๔,๔๖๐,๑๘๗.๗๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย .๓๕,๘๒๘.๔๒ บาทต่อราย

๕.๓๑ กิจกรรมหลักป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ดำเนินการก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จังหวัดลำปาง ให้เป็นต้นแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำเชิงบูรณาการระดับลุ่มน้ำย่อย และป้องกันการชะล้างพังทลายของดินในรูปแบบบริหารจัดการลุ่มน้ำเชิงระบบที่มีการกำหนดมาตรการป้องกันและฟื้นฟูทรัพยากรดิน จำนวน ๑ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๔,๑๘๕,๘๙๖.๖๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๔,๑๘๕,๘๙๖.๖๖ บาทต่อแห่ง

ตารางที่ ๖ รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลักของกรมพัฒนาที่ดินในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย ๓ ผลผลิตหลัก ๑๕ โครงการ โดยมีรายละเอียดและต้นทุนต่อหน่วยดังนี้

๖.๑ ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา ดำเนินการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตด้านการเกษตร และพัฒนาบุคลากรทางด้านกรวางแผนการใช้ที่ดิน ในการกำหนดขอบเขตพื้นที่ปลูกพืชเศรษฐกิจที่เหมาะสม จัดทำฐานข้อมูลเกี่ยวกับดิน การใช้ที่ดินในสภาพพื้นที่ต่างๆ เพื่อประเมินพื้นที่ที่

มีศักยภาพต่อการลงทุนผลิตสินค้าทางการเกษตร พัฒนาและปรับปรุงแผนที่ดิน และแผนที่การใช้ที่ดิน ให้สามารถ
ใช้ประโยชน์ในการกำหนดพื้นที่แก้ไขปัญหาทรัพยากรดินได้อย่างจริงจัง ตอบสนองต่อนโยบายและยุทธศาสตร์ชาติ
นโยบายรัฐบาล รวมทั้งทันต่อสถานการณ์โลก ภูมิภาค และประเทศ สามารถถ่ายทอดสู่เกษตรกรในการแก้ไข
ปัญหาดิน ลดระดับความยากจน และพึ่งพาตนเองในสภาพที่ผลผลิตปลอดภัย และคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น จำนวน
๒ ฐานข้อมูล ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘๕,๐๖๒,๔๙๕.๗๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙๒,๕๓๑,๒๔๗.๘๘ บาทต่อฐานข้อมูล

๖.๒ ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน
ดำเนินการให้บริการแก่เกษตรกรในการแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรทั้งดิน น้ำและพืช ได้อย่างรวดเร็วและทัน
เหตุการณ์ โดยร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ในด้านวิชาการและด้านส่งเสริม พร้อมทั้งขับเคลื่อนศูนย์บริการและถ่ายทอด
เทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบล พัฒนาฟื้นฟูเกษตรกรให้สามารถทำการเกษตรได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
รวมถึงการร่วมกันแก้ปัญหาในพื้นที่ จำนวน ๙๑,๗๙๙ ราย ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๖๐,๕๒๓,๑๑๕.๖๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๙๒๗.๓๑ บาทต่อราย

๖.๓ ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา ดำเนินการปรับปรุงคุณภาพดินใน
พื้นที่ดินปัญหา ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร ฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลาย
ของดิน สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน และฟื้นฟูพื้นที่การเกษตรให้มีความอุดมสมบูรณ์ สามารถ
เพิ่มผลผลิตได้อย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๑,๔๗๒,๙๔๘.๗๕ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น
๒,๑๔๗,๙๕๔,๘๗๘.๒๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๔๕๘.๒๗ บาทต่อไร่

๖.๔ โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ ดำเนินการพัฒนาคุณภาพดินใน
พื้นที่โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ของเกษตรกรให้มีศักยภาพ มีความเหมาะสมในการผลิตพืช
โลกตลอดช่วงเพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสด
ปรับปรุงบำรุงดิน ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด ผลิตปุ๋ยหมักสูตรพด. และผลิตน้ำหมักชีวภาพ จำนวน
๗๗,๕๔๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๔๕,๒๗๗,๗๓๒.๙๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๘๗๓.๕๘ บาทต่อไร่

**๖.๕ โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหาร
จัดการเชิงรุก (Agri-Map)** ดำเนินการส่งเสริมการทำเกษตรผสมผสานในพื้นที่ปลูกข้าวที่อยู่ในพื้นที่ไม่เหมาะสม
กับการปลูกข้าว โดยกรมพัฒนาที่ดินให้คำปรึกษา แนะนำในเรื่องวางแผนการเพาะปลูกกำหนดชนิดพืช และ
ชนิดสัตว์ ตามความต้องการของเกษตรกรในลักษณะผสมผสาน วางแผนผังการเพาะปลูกให้เหมาะสมกับพื้นที่ของ
เกษตรกร ตลอดจนอบรมและถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยน

กิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map และสนับสนุนปัจจัยการผลิตที่จำเป็น จำนวน ๖๗,๒๙๐ ไร่
ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๐๒,๒๑๓,๔๗๐.๓๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๔๙๑.๒๑ บาทต่อไร่

**๖.๖ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑
กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่** ดำเนินการปรับปรุงบำรุงดินให้เกษตรกรในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่
มีความรู้ความเข้าใจด้านการพัฒนาที่ดินอย่างถูกต้อง และนำไปปรับใช้ในพื้นที่ของตนเองได้อย่างเหมาะสม มีความ
อุดมสมบูรณ์เหมาะสมต่อการทำเกษตร สามารถลดรายจ่ายในการทำเกษตรได้ เป้าหมาย ๔,๐๐๙ ราย ต้นทุน
ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑,๗๖๘,๖๑๖.๓๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๔๒๙.๙๔ บาทต่อราย

๖.๗ โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ดำเนินการพัฒนาที่ดินใน
เขตพัฒนาที่ดินระดับลุ่มน้ำชุมชน เพื่อแก้ไขปัญหาตามสภาพปัญหาของพื้นที่นั้นๆ ให้สามารถใช้ประโยชน์ดินและ
ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน สาธิตให้เกษตรกรได้เห็นถึงประโยชน์ของการพัฒนาที่ดิน การวางแผน
การใช้ที่ดิน การอนุรักษ์ดินและน้ำ และการฟื้นฟูที่ดินให้เหมาะสมกับการทำฟาร์มเกษตรอินทรีย์ในพื้นที่ ๑๒
จังหวัด ได้แก่ สระบุรี ราชบุรี ชุมพร พัทลุง สระแก้ว หนองคาย นครราชสีมา อานาจเจริญ ลำพูน พะเยา
พิษณุโลก และอุทัยธานี เป้าหมาย ๓,๙๓๕ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔๕,๘๖๐,๗๘๑.๘๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๑,๖๕๔.๕๘ บาทต่อไร่

๖.๘ โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ ดำเนินการปรับปรุงฟื้นฟูและพัฒนาที่ดินระบบ
อนุรักษ์ดินและน้ำ ให้เป็นพื้นที่เหมาะสมในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตพืชเพื่อใช้ประโยชน์ทรัพยากรดินอย่าง
เหมาะสม ในพื้นที่ ๒๔ จังหวัด ได้แก่ ปทุมธานี พระนครศรีอยุธยา สระบุรี นครนายก บุรีรัมย์ นครราชสีมา
ศรีสะเกษ อุบลราชธานี ร้อยเอ็ด มหาสารคาม สุรินทร์ สกลนคร ยโสธร เชียงใหม่ แม่ฮ่องสอน ลำปาง ลำพูน
พะเยา นครสวรรค์ นครศรีธรรมราช พัทลุง สงขลา สตูล และนราธิวาส โดยมีเป้าหมาย ๑๒,๑๒๘.๒๕ ไร่ ต้นทุน
ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๒,๖๒๕,๘๐๔.๗๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๙๘๘.๑๕ บาทต่อไร่

๖.๙ โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล ดำเนินงานการพัฒนาแผนการใช้
ที่ดินระดับตำบลให้มีความถูกต้องสอดคล้องกับการพัฒนาการเกษตรสามารถใช้เป็นข้อมูลช่วยตัดสินใจในการ
พัฒนาพื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อต่อยอดการใช้แผนการใช้ที่ดินระดับตำบลโดยการขับเคลื่อนแผนสู่การปฏิบัติ
ในระดับพื้นที่เพื่อเพิ่มศักยภาพการผลิตสินค้าเกษตร จำนวน ๑๕๔ ตำบล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น
๓๗๒,๑๘๙,๙๐๑.๘๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๔๑๖,๘๑๗.๕๔ บาทต่อตำบล

๖.๑๐ โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร ดำเนินการสนับสนุนเกษตรกรในชุมชนให้สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่อการเกษตรได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพิ่มความสามารถในการแข่งขันการผลิตสินค้าเกษตรของชุมชน เพิ่มรายได้ ลดรายจ่าย ลดต้นทุนในการผลิตข้าวให้เกษตรกรสามารถพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน จำนวน ๑,๖๖๖ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๒,๖๑๔,๘๒๗.๐๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔๓,๕๘๖.๓๓ บาทต่อไร่

๖.๑๑ โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ ๔.๐ ดำเนินการยกระดับกรมพัฒนาที่ดินสู่การเป็นหน่วยงานดิจิทัล โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในองค์กร และระบบการให้บริการประชาชนให้ตรงกับความต้องการของประชาชนและผู้รับบริการ จำนวน ๒ ระบบ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๒๐,๕๓๙,๘๘๘.๒๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๑๐,๒๖๙,๙๔๔.๑๓ บาทต่อระบบ

๖.๑๒ โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง ดำเนินการถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินให้กับเกษตรกรบนพื้นที่สูง ให้สามารถใช้ประโยชน์จากที่ดินได้อย่างเหมาะสม ลดการชะล้างพังทลายของดินบนพื้นที่ที่มีความลาดชันสูงในภาคเหนือ และฟื้นฟูดินเพื่อเพิ่มความอุดมสมบูรณ์ให้แก่ดิน จำนวน ๗,๓๘๘ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๐๗,๗๙๔,๔๖๓.๐๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๔,๕๙๐.๔๘ บาทต่อไร่

๖.๑๓ โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ดำเนินการสนองงานโครงการพระราชดำริในการศึกษาและพัฒนาด้านการพัฒนาที่ดินในพื้นที่ที่มีพระราชดำริ และพื้นที่โครงการพระราชดำริ เพื่อสาธิตและถ่ายทอดองค์ความรู้ให้เกษตรกรใช้ที่ดินได้อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพ จัดทำเป็นศูนย์รวมความรู้ทางวิชาการแบบเบ็ดเสร็จ สำหรับการศึกษาเรียนรู้ สามารถประยุกต์ใช้ในพื้นที่ของตนเอง จำนวน ๖๕,๓๘๔ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๕๕,๗๔๑,๓๖๖.๔๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๕,๓๘๔ บาทต่อไร่

๖.๑๔ โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดำเนินการส่งเสริมและกระตุ้นให้เกษตรกร ลด ละ เลิก การเผาเศษวัสดุทางการเกษตร ส่งเสริมให้เกษตรกรไถกลบเศษวัสดุทางการเกษตร นำมาผลิตปุ๋ยหมักเพื่อปรับปรุงบำรุงดิน การอนุรักษ์ทรัพยากรดินและน้ำ ให้สามารถใช้ประโยชน์ได้อย่างยั่งยืน ในพื้นที่ ๙ จังหวัดภาคเหนือ ได้แก่ เชียงใหม่ แม่ฮ่องสอน ลำปาง ลำพูน เชียงราย น่าน พะเยา แพร่ และตาก จำนวน ๓๙,๔๒๑ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๕,๙๒๑,๙๖๖.๗๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๕๗.๕๗ บาทต่อไร่

๖.๑๕ โครงการตำบลมั่นคง มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้ ดำเนินการด้านการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ โดยปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ ๑ เป็นการส่งเสริมอาชีพให้เกษตรกรในพื้นที่ ๔ จังหวัดชายแดนภาคใต้ ได้แก่ ยะลา ปัตตานี นราธิวาส และ ๔ อำเภอในจังหวัดสงขลา (จะนะ เทพา นาทวี และสะบ้าย้อย) จำนวน ๓,๓๐๓ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑,๖๑๕,๗๔๙.๑๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๕๑๖.๗๓ บาทต่อไร่

๖.๑๖ โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร ดำเนินการ พัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร พัฒนาฐานเรียนรู้ด้านการพัฒนาที่ดินต่อยอดปรับปรุงและพัฒนาแปลงเรียนรู้ของเกษตรกรด้านการผลิตและการใช้น้ำหมักชีวภาพ การผลิตปุ๋ยหมักพด. จำนวน ๘๘๒ ศูนย์ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๕,๓๒๖,๙๒๔.๓๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔๐,๐๕๓.๒๐ บาทต่อศูนย์

๖.๑๗ โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกินด้วยการปรับปรุงและ สาธิตการพัฒนาที่ดินในแปลงเกษตรกรที่ได้รับการจัดที่ดินทำกิน ส่งเสริมและสาธิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงดิน เช่น ผลิตจัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน เพื่อเพิ่มศักยภาพการใช้ประโยชน์ ที่ดินให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดีควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต จำนวน ๔,๐๓๒ ราย มีต้นทุน ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๔๔,๔๖๐,๑๘๗.๗๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๕,๘๒๘.๔๒ บาทต่อราย

๖.๑๘ โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วย ระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ดำเนินการก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จังหวัดลำปาง ให้เป็นต้นแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำเชิงบูรณาการระดับลุ่มน้ำย่อย และป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน ที่มีการกำหนดมาตรการป้องกันและฟื้นฟูทรัพยากรดิน จำนวน ๑ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๔,๑๘๕,๔๖๘.๗๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๔,๑๘๕,๔๖๘.๗๒ บาทต่อแห่ง

ตารางที่ ๗ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อย เมื่อวิเคราะห์เปรียบเทียบตามหลักเกณฑ์ของ กรมบัญชีกลาง โดยให้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนที่มีอัตราการเพิ่มขึ้น/ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ พบว่า

๗.๑ กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ ๒๐ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีกิจกรรมย่อย ดังนี้

- โครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน
- โครงการบริหารจัดการเชิงรุกแก่เกษตรกรรายแปลงผ่านบัตรดินดี
- บริการวิเคราะห์ดินและให้คำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช และสิ่งปรับปรุงดินทาง

ห้องปฏิบัติการ

- ศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน
- จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพื้นที่ลุ่ม - ดอน - สูง
- โครงการส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน
- การเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์
- การส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม
- ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)
- โถกלטอซัง เพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน
- ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด
- ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน
- จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์)
- ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด
- ผลิตปุ๋ยหมัก พด.
- ผลิตน้ำหมักชีวภาพ
- สาธิตการปรับปรุงบำรุงดิน
- บริการวิเคราะห์ดินและให้คำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช
- ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)
- ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร
- โครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง
- โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
- งานด้านความรับผิดชอบทางละเมิด
- งานด้านบริหารทรัพยากรบุคคล

๗.๒ กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ ๒๐ มีกิจกรรมย่อย ดังนี้

- ผลิตผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด.
- ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด
- อนุรักษ์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝก
- รับรองมาตรฐานปัจจัยการผลิตทางการเกษตร
- อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย
- การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA)
- งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน

ตารางที่ ๘ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตย่อยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๘ ใช้ข้อมูลเดียวกับการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลัก (ตารางที่ ๙)

ตารางที่ ๙ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลัก มี ๑๕ กิจกรรมหลัก ที่มีอัตราเพิ่มขึ้น / ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ คือ

- กิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๗๗๗,๙๓๗,๖๖๙.๒๙
- กิจกรรมหลักการบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๔๑.๐๑
- กิจกรรมหลักการยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๓๔.๘๙
- กิจกรรมหลักส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๗๒.๗๔
- กิจกรรมหลักปรับปรุงคุณภาพดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๒.๑๓
- กิจกรรมหลักส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑๑๓.๐๕
- กิจกรรมหลักส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๙.๔๘
- กิจกรรมหลักธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๓๘.๒๕
- กิจกรรมหลักพัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri – Map มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๗๒
- กิจกรรมหลักเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกร ทฤษฎีใหม่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๐๒.๕๑
- กิจกรรมหลักการอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๙๘.๑๒
- กิจกรรมหลักปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๘๓

- กิจกรรมหลักส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๙๒.๓๑
- กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๙๑๖.๒๙
- กิจกรรมหลักป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑,๓๙๓.๙๐

ตารางที่ ๑๐ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตหลัก มี ๘ ผลผลิตหลัก ที่มีอัตราเพิ่มขึ้น/ลดลง มากกว่าร้อยละ ๒๐ คือ

- ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑,๗๖๓,๙๖๖,๑๒๒.๕๔
- ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑๙๕.๒๗
- โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๐๒.๕๑
- โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๙๘.๑๒
- โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ ๔.๐ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๙๕.๓๙
- โครงการตำบลมั่นคง มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๙๕.๓๙
- โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๙๑๖.๒๙
- โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑,๓๙๓.๙๐

ตารางที่ ๑๑ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนของกรมพัฒนาที่ดินมีจำนวนทั้งสิ้น ๑๑๐ ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก ๑๐๒ ศูนย์ต้นทุน ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ๘ ศูนย์ต้นทุน สำหรับรายละเอียดศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนเพิ่ม / ลด มากกว่าร้อยละ ๒๐ ดังนี้

๑๑.๑ ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ ๒๐ จำนวน ๓ ศูนย์ต้นทุน สาเหตุส่วนใหญ่มาจากหน่วยงาน/ศูนย์ต้นทุน ได้รับเป้าหมายการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ตัวอย่างเช่น

- สำนักวิทยาศาสตร์เพื่อการพัฒนาที่ดิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๘๕ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เป็นงบดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๕๓ เนื่องจากหน่วยงานได้จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ " การพัฒนาเครือข่ายระดับชาติและจัดทำโครงการวิจัยเพื่อขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) " และมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องแจกชุดตรวจสอบดินภาคสนาม (LDD Test Kit) ให้กับหน่วยงานส่วนภูมิภาค โดยจากเดิมที่ให้หน่วยงานส่วนภูมิภาคเดินทางเข้ามารับที่ส่วนกลาง เพื่อเป็นการประหยัดเวลาและค่าใช้จ่ายในการเดินทาง จึงได้ทำการจัดส่งชุดตรวจสอบดินภาคสนาม (LDD Test Kit) ทางไปรษณีย์แทน แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๒๐๑๙) ทำให้ไม่สามารถเดินทางออกปฏิบัติงานนอกพื้นที่ได้ หน่วยงานจึงได้มีการปรับแผนปรับรูปแบบในการปฏิบัติงาน เพื่อลดการเดินทางปฏิบัติงานนอกพื้นที่ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- สถานีพัฒนาที่ดินลำปาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๗๔.๗๓ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๙๓.๗๒ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ประชุมวิชาการกรมพัฒนาที่ดิน ประชุมเชิงปฏิบัติการเรื่อง การจัดทำแผนการใช้งบประมาณอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ อบรมหมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน ๑๒๒,๙๓๒.๐๐ บาท และงบลงทุนเพิ่มขึ้น เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๘๓ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๔,๐๑๔,๕๐๐.๐๐ บาท งานจัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน เป็นจำนวนเงิน ๓๖,๒๓๐,๓๐๖.๒๕ บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๕๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๗๒,๐๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน ๒๒ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๙๙๙,๐๐๐.๐๐ บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน จำนวน ๕๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๘๖,๐๗๕.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน ๒๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔๘๖,๕๘๐.๐๖ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน ๓๑,๗๐๐.๐๐ บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน

๒๔๔ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔,๓๔๓,๒๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๕,๓๘๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒,๓๑๙,๕๑๕.๘๘ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม จำนวน ๙๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒,๘๒๙,๗๗๔.๕๔ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง จำนวน ๕๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๕๔๘,๒๐๘.๙๗ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน ๔๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๗๙๒,๘๘๒.๓๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เกษตรที่มีความวิกฤตต่อการสูญเสียหน้าดิน จำนวน ๒๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๑๕๐,๔๒๗.๗๗ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว จำนวน ๑๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๕๖๑,๕๙๓.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- ศูนย์ปฏิบัติการเฉพาะกิจ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๐๗ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ ๕๖.๐๗ เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๒๐๑๙) ได้คลี่คลายลง รัฐบาลได้มีการผ่อนคลายมาตรการควบคุมและข้อจำกัดต่างๆ ทำให้หน่วยงานสามารถเดินทางไปปฏิบัติงานนอกพื้นที่ในการติดตามงานโครงการต่างๆ การเข้าร่วมประชุมงานวิชาการ และการประชุมเชิงปฏิบัติการด้านวิชาการ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีความจำเป็นต้องปฏิบัติตามประกาศกรมพัฒนาที่ดิน เรื่อง การเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส ๒๐๑๙ (COVID - ๒๐๑๙) ทำให้หน่วยงานไม่สามารถเดินทางไปปฏิบัติงานนอกพื้นที่ได้ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

๑๑.๒ ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนทางตรงลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ จำนวน ๒๐ ศูนย์ต้นทุน สาเหตุส่วนใหญ่มาจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ตัวอย่างเช่น

- สถานีพัฒนาที่ดินพระนครศรีอยุธยา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๙๒ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ ๓๖.๑๖ เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุเกษตร ปุ๋ยโดโลไมท์ หินปูนฝุ่น หล้าแฝก ปุ๋ยมาร์ล และงบลงทุนลดลง เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๓๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๕๑๘,๘๐๐.๐๐ บาท และงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินทุ่งมหาธาตุ จำนวน ๒,๕๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๓,๘๑๙,๒๕๐.๐๐ บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ทุ่งรังสิต จำนวน ๑,๐๐๐ ไร่ จำนวนเงิน ๑,๐๑๕,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินทุ่งมหาธาตุ จำนวนเงิน ๓,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ทุ่งรังสิต เป็นจำนวนเงิน ๒,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินนครพนม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๗๗ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ ๓๗.๘๑ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๕๐๐ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๙,๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน ๖๙๐,๐๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นจำนวนเงิน ๗๑๗,๐๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน ๓,๙๘๘,๑๖๐.๐๐ บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน ๑๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสำนักงานสถานีพัฒนาที่ดินนครพนม เป็นจำนวนเงิน ๔,๓๘๕,๘๖๔.๐๔ บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน ๑,๐๐๐ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๑๕,๖๒๕,๕๓๔.๗๘ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน ๒,๓๐๐,๖๘๒.๙๓ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน ๑,๖๓๕,๕๘๙.๕๐ บาท โครงการควบคุมระดับน้ำใต้ดินเค็ม เป็นจำนวนเงิน ๑,๖๐๙,๖๘๕.๘๐ บาท และทำรูปแปลงนา เป็นจำนวนเงิน ๑,๒๒๐,๕๒๖.๓๒ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินแพร่ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๒๓.๙๒ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ ๓.๙๖ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์ เช่น ปอเทือง หล้าแฝก ปูนโดโลไมท์ น้ำหมัก ปุ๋ยหมัก เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๐๕,๗๔๖.๐๐ บาท และงบลงทุนลดลงเนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๙๓ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๓,๕๖๕,๗๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๙๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๑๗๙,๓๖๘.๐๐ บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๖๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๙๒๖,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๒๐๙ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๓,๗๒๐,๒๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน ๒,๑๙๑,๖๖๘.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม เป็นจำนวนเงิน ๒,๖๖๔,๕๘๙.๗๖ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการลดการเผาพื้นที่โล่งเตียนเพื่อบรรเทาภาวะโลกร้อน เป็นจำนวนเงิน ๒,๔๙๙,๔๔๖.๕๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินประจวบคีรีขันธ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๗๓ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เป็นงบลงทุนลดลงเนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๓๘ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๒,๕๔๒,๕๕๐.๐๐ บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน ๒๕๕,๕๐๐.๐๐ บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน ๔๗๒,๕๕๐.๐๐ บาท แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๙๘ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๒,๔๔๓,๔๙๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๕,๕๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๓,๑๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว เป็นจำนวนเงิน ๔๑,๔๓๐.๐๐ บาท และโครงการฟื้นฟูพื้นที่ผ่านการเลี้ยงกุ้งกุลาดำ จำนวน ๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๑๐๑,๐๐๐.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินตรัง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๙๙ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เนื่องจากได้รับงบลงทุนลดลง เพราะหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๘๑ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๓,๓๓๖,๕๐๐.๐๐ บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๘๘,๘๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน ๑๙๙,๕๐๐.๐๐ บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน ๒๕๕,๙๐๐.๐๐ บาท แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๙๘ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๑,๖๕๙,๓๓๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๒๗๖ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๓๕๖,๔๐๔.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำผสมผสานในพื้นที่สวนยางพาราและปาล์มน้ำมัน จำนวน ๓๒๐ ไร่ จำนวนเงิน ๒,๙๖๖,๓๐๐.๐๐ บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน ๑๙๘ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒๙๗,๐๐๐.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ตารางที่ ๑๒ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อม บัญชีที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐% คือ

บัญชีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลง เป็นจำนวนเงิน ๓๓๒,๖๓๗,๑๔๗.๑๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๘.๓๒ สาเหตุเนื่องมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กรมพัฒนาที่ดินมีค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล ภายใต้โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

(COVID - ๒๐๑๙) เพื่อนำมาใช้สำหรับดำเนินการโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขุดสระเก็บน้ำ ค่าปัจจัยการผลิต และค่าใช้สอย จำนวนเงิน ๓๓๑,๖๙๔,๖๙๒.๓๔ บาท และเป็นค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น จำนวนเงิน ๙๔๒,๔๕๔.๗๘ บาท

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินใน	เงินนอก	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,135,164,475.56	23,850.00	168,045,062.45	1,303,233,388.01
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	64,137,021.02	2,798,686.12	4,124,307.00	71,060,014.14
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	117,322,523.03	15,603,259.02	952,332.58	133,878,114.63
4. ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและค่าสาธารณูปโภค	1,153,349,433.02	28,054,565.85	57,112,581.88	1,238,516,580.75
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	114,978,578.73	17,119,813.77	7,129,172.87	139,227,565.37
6. ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	942,454.78	331,694,692.34	-	332,637,147.12
7. ค่าใช้จ่ายจากการขายสินทรัพย์	240,121.17	8,720.70	42,000.70	290,842.57
8. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (ค่าก่อสร้างแหล่งน้ำ)	1,361,848,476.80	9,510.00	976,000.00	1,362,833,986.80
รวมต้นทุนการผลิต	3,947,983,084.11	395,313,097.80	238,381,457.48	4,581,677,639.39

หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS 6,066,702,961.21

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

 ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ 617,911,198.09

 ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือด้านการศึกษาและรักษาพยาบาล 92,310,900.14

 ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานจากรัฐบาล 7,119,276.55

 ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น 767,683,947.04 1,485,025,321.82

รวมต้นทุนการผลิต 4,581,677,639.39

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่ารักษา	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่าย อุดหนุน	ค่าจำหน่ายจาก การขายสินทรัพย์			
	5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
1	700800007	27,306,926.50	379,723.00	6,337,643.00	23,725,826.06	-	57,750,118.56	2,844,494.30	1,594,464.32	2,190,741.69	-	23.00	6,629,723.31	64,379,841.87
2	700800009	23,491,581.36	77,373.97	6,646,699.93	11,921,487.71	-	42,137,142.97	1,803,946.52	1,648,287.41	1,912,240.35	-	3,002.44	5,367,476.72	47,504,619.69
3	700800011	26,486,760.29	737,974.37	1,034,281.00	22,131,501.14	-	50,390,516.80	1,834,301.11	1,143,407.07	6,688,824.05	-	87,384.14	9,753,916.37	60,144,433.17
4	700800012	45,355,015.51	3,196,979.23	6,381,711.58	24,081,567.61	-	79,015,273.93	2,925,176.95	2,571,084.07	5,886,876.48	-	3,634.87	11,386,772.37	90,402,046.30
5	700800013	29,802,049.94	842,344.69	8,269,333.57	10,127,762.13	-	49,041,490.33	2,519,199.74	1,329,241.44	1,466,925.68	-	56,711.22	5,372,078.08	54,413,568.41
6	700800014	21,076,092.26	2,688,723.00	3,326,943.00	26,884,762.94	52,201.69	54,028,722.89	2,001,530.99	863,125.59	2,331,201.53	-	2.00	5,195,860.11	59,224,583.00
7	700800015	3,646,591.60	118,583.93	210,900.00	2,583,054.82	-	6,559,130.35	210,649.54	103,762.02	557,887.72	-	7.00	872,306.28	7,431,436.63
8	700800016	3,685,385.61	110,615.00	156,925.00	1,775,391.12	-	5,728,316.73	252,779.46	108,433.27	390,959.91	-	-	752,172.64	6,480,489.37
9	700800017	6,838,262.40	92,650.00	568,641.40	3,423,021.40	1,252,640.00	12,175,215.20	353,101.98	136,018.78	398,060.33	-	-	887,181.09	13,062,396.29
10	700800018	5,917,584.81	187,164.00	738,209.40	4,237,778.60	5,353,050.00	16,433,786.81	203,612.40	221,576.44	369,246.30	80,000.00	-	874,435.14	17,308,221.95
11	700800019	5,431,520.00	119,320.16	207,530.30	2,582,359.55	593,888.13	8,934,618.14	578,196.77	272,431.69	882,111.93	108,907.63	2.00	1,841,650.02	10,776,268.16
12	700800020	5,918,441.00	114,410.00	563,362.00	7,431,672.28	5,756,563.33	19,784,448.61	360,780.99	191,783.04	549,415.16	714,290.95	-	1,816,270.14	21,600,718.75
13	700800021	4,374,189.30	117,578.00	205,206.00	2,881,274.68	306,968.39	7,885,216.37	142,253.23	175,766.90	620,466.27	-	1.00	938,487.40	8,823,703.77
14	700800022	4,416,446.00	114,221.00	467,163.00	3,343,756.20	8,105,100.00	16,446,686.20	171,086.68	240,625.23	757,684.53	-	-	1,169,396.44	17,616,082.64
15	700800023	6,261,109.20	183,940.00	1,069,540.00	4,449,229.59	2,993,532.22	14,957,351.01	205,217.33	212,082.02	525,980.94	-	-	943,280.29	15,900,631.30
16	700800024	5,983,034.00	210,444.00	651,628.00	3,338,508.00	5,486,947.97	15,670,561.97	530,684.86	204,482.36	649,648.34	77,045.00	-	1,461,860.56	17,132,422.53
17	700800025	6,591,334.00	114,100.00	792,234.12	3,985,417.69	1,445,500.00	12,928,585.81	319,197.70	185,687.95	794,774.74	-	-	1,299,660.39	14,228,246.20
18	700800026	4,869,653.50	154,660.00	508,734.10	3,418,799.32	659,729.79	9,611,576.71	234,323.69	195,299.04	530,977.37	-	-	960,600.10	10,572,176.81
19	700800027	17,659,764.70	1,677,349.60	1,990,602.00	14,606,858.58	117,594.37	36,052,169.25	1,192,840.73	631,225.62	1,614,421.28	-	1,327.43	3,439,815.06	39,491,984.31
20	700800028	7,016,985.23	128,649.80	592,370.00	6,085,010.09	2,387,941.78	16,210,956.90	451,152.93	246,996.38	361,806.49	-	2.00	1,059,957.80	17,270,914.70
21	700800029	4,613,988.49	278,840.00	574,818.29	6,715,503.13	2,504,600.00	14,687,749.91	191,991.61	271,060.57	378,507.01	-	-	841,559.19	15,529,309.10
22	700800030	7,435,874.60	327,566.00	863,060.00	8,179,645.79	6,195,367.61	23,001,514.00	320,531.46	350,514.05	483,531.43	-	-	1,154,576.94	24,156,090.94
23	700800031	4,731,426.72	70,990.80	523,765.20	4,831,430.19	1,731,004.43	11,888,617.34	170,584.00	182,118.98	360,493.21	-	-	713,196.19	12,601,813.53
24	700800032	7,124,983.20	205,320.00	345,651.50	6,261,380.25	8,388,060.00	22,325,394.95	333,903.44	237,076.99	340,589.25	-	-	911,569.68	23,236,964.63
25	700800033	5,006,185.17	188,120.00	520,418.00	6,712,997.81	4,762,001.00	17,189,721.98	161,842.61	220,949.25	1,586,809.60	965,434.00	-	2,935,035.46	20,124,757.44
26	700800034	7,047,378.06	317,030.00	708,989.00	8,116,386.70	12,072,130.00	28,261,913.76	246,930.37	251,300.94	473,772.99	11,290,435.64	-	12,262,439.94	40,524,353.70
27	700800035	38,784,690.97	3,522,979.12	1,790,850.00	11,618,766.39	1,351,206.06	57,068,492.54	1,371,584.49	1,202,660.89	2,280,479.40	-	-	4,854,724.78	61,923,217.32
28	700800036	5,946,346.50	770,487.00	1,216,872.00	16,566,601.11	40,627,376.46	65,127,683.07	424,366.84	119,238.24	668,560.99	72,417,720.55	-	73,629,886.62	138,757,569.69
29	700800037	6,252,870.60	3,099,388.00	687,748.00	12,776,095.28	45,674,392.00	68,490,493.88	364,928.50	273,578.00	496,269.44	34,204,469.73	-	35,339,245.67	103,829,739.55
30	700800038	5,604,325.20	408,281.00	717,602.00	21,830,256.72	42,952,897.97	71,513,362.89	436,802.88	285,532.55	1,911,265.04	-	-	2,633,600.47	74,146,963.36
31	700800039	5,491,905.41	499,950.00	595,355.64	23,011,247.30	31,664,580.00	61,263,038.35	289,333.54	294,854.88	418,854.49	21,612,754.34	-	22,615,797.25	83,878,835.60
32	700800040	19,554,217.30	4,885,994.94	4,424,991.20	13,154,283.23	7,899,150.75	49,918,637.42	1,459,154.78	613,452.30	1,806,999.40	-	-	3,879,606.48	53,798,243.90
33	700800041	9,608,479.12	328,140.00	588,164.52	16,563,157.41	21,192,341.00	48,280,282.05	619,439.30	233,556.76	517,190.13	-	5.00	1,370,191.19	49,650,473.24

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่ารักษา		ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่าย อุดหนุน	ค่าจำหน่ายจาก การขายสินทรัพย์			
	5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
34	700800042	9,842,954.20	799,876.00	1,324,880.00	25,440,982.36	61,793,703.19	99,202,395.75	449,799.03	226,790.93	404,924.74	3,379,962.70	1.00	4,461,478.40	103,663,874.15
35	700800043	6,266,398.00	153,960.00	651,737.00	11,906,321.03	21,419,024.22	40,397,440.25	187,973.44	173,345.92	320,841.88	16,077,365.46	3,310.22	16,762,836.92	57,160,277.17
36	700800044	5,328,059.57	366,203.00	635,601.00	10,445,706.23	16,956,441.30	33,732,011.10	162,777.50	230,854.97	620,349.30	976,147.60	-	1,990,129.37	35,722,140.47
37	700800045	9,284,781.70	370,661.00	937,620.00	23,745,996.66	67,295,411.84	101,634,471.20	900,812.94	708,477.58	1,303,239.07	440,378.81	-	3,352,908.40	104,987,379.60
38	700800046	5,779,456.00	284,393.92	1,028,406.00	9,495,435.64	14,962,394.10	31,550,085.66	168,508.73	350,555.15	358,083.46	6,311,749.74	-	7,188,897.08	38,738,982.74
39	700800047	5,119,582.90	258,751.00	638,673.00	10,983,353.67	15,897,659.08	32,898,019.65	157,596.65	174,772.89	411,039.64	-	1.00	743,410.18	33,641,429.83
40	700800048	27,940,580.61	4,754,162.28	3,899,022.20	16,195,999.58	28,319,976.63	81,109,741.30	3,063,159.05	1,607,835.88	3,770,823.81	-	-	8,441,818.74	89,551,560.04
41	700800049	4,935,967.50	68,880.00	490,883.00	19,429,027.85	12,206,848.00	37,131,606.35	148,773.61	171,653.85	707,493.67	1,628,604.05	-	2,656,525.18	39,788,131.53
42	700800050	11,055,321.60	885,805.67	802,381.00	11,789,278.85	46,882,151.63	71,414,938.75	560,815.59	155,770.62	413,053.39	16,555,442.93	-	17,685,082.53	89,100,021.28
43	700800051	8,930,227.93	184,200.00	675,175.25	15,003,502.01	64,501,391.37	89,294,496.56	380,166.39	242,655.74	491,381.45	69,752,853.65	-	70,867,057.23	160,161,553.79
44	700800052	7,203,436.37	259,426.00	530,515.00	9,307,923.62	27,558,994.68	44,860,295.67	420,395.60	187,199.08	750,450.11	-	-	1,358,044.79	46,218,340.46
45	700800053	7,152,115.01	563,097.00	751,334.00	13,563,144.43	54,338,015.56	76,367,706.00	359,475.42	267,101.66	544,212.95	4,915,832.00	1.00	6,086,623.03	82,454,329.03
46	700800054	8,197,033.80	471,992.00	935,293.00	12,597,848.34	30,136,668.32	52,338,835.46	294,152.76	179,794.98	678,073.33	-	-	1,152,021.07	53,490,856.53
47	700800055	8,695,938.70	348,924.00	690,397.00	13,854,232.00	47,697,235.50	71,286,727.20	577,781.52	159,940.72	571,373.53	36,670,579.00	2.00	37,979,676.77	109,266,403.97
48	700800056	39,679,153.81	1,852,140.26	3,433,465.13	13,354,757.08	1.00	58,319,517.28	4,324,841.53	1,445,216.42	2,880,353.45	-	-	8,650,411.40	66,969,928.68
49	700800057	7,941,993.00	373,692.38	541,840.00	17,071,770.46	25,898,602.31	51,827,898.15	1,231,921.07	190,475.88	1,887,154.43	691,230.11	-	4,000,781.49	55,828,679.64
50	700800058	4,658,667.30	199,364.00	340,267.00	11,525,811.15	5,851,817.20	22,575,926.65	366,227.03	162,275.10	616,773.84	-	-	1,145,275.97	23,721,202.62
51	700800059	5,471,158.81	122,932.00	638,258.21	12,215,750.83	44,935,668.14	63,383,767.99	909,628.30	254,785.48	622,829.01	-	-	1,787,242.79	65,171,010.78
52	700800060	6,278,124.67	270,272.42	1,155,317.57	14,868,748.31	15,039,459.00	37,611,921.97	411,853.22	253,936.35	792,738.08	-	-	1,458,527.65	39,070,449.62
53	700800061	16,222,788.29	1,374,406.10	2,505,740.67	6,787,212.95	2.00	26,890,150.01	1,501,694.64	618,861.37	1,678,284.14	-	-	3,798,840.15	30,688,990.16
54	700800062	7,824,479.60	311,197.20	781,437.90	10,298,523.42	8,968,214.22	28,183,852.34	495,905.76	301,104.81	912,385.64	-	-	1,709,396.21	29,893,248.55
55	700800063	8,611,146.97	436,552.00	1,105,961.00	18,285,259.71	25,298,326.53	53,737,246.21	434,787.95	228,459.05	1,077,532.17	-	-	1,740,779.17	55,478,025.38
56	700800064	6,803,420.40	195,498.00	685,109.00	15,542,582.56	40,771,861.04	63,998,471.00	316,144.45	188,851.65	717,652.82	-	-	1,222,648.92	65,221,119.92
57	700800065	10,949,344.62	393,541.00	1,338,372.01	16,412,275.73	42,602,789.96	71,696,323.32	1,174,920.67	330,327.53	1,345,864.27	-	-	2,851,112.47	74,547,435.79
58	700800066	21,362,571.81	1,498,140.23	1,993,565.50	7,231,703.50	123,180.62	32,209,161.66	1,599,017.46	519,575.70	1,477,499.63	-	9.00	3,596,101.79	35,805,263.45
59	700800067	6,042,632.33	221,218.42	773,609.36	9,422,191.93	29,630,077.36	46,089,729.40	234,015.94	173,576.53	573,182.22	-	-	980,774.69	47,070,504.09
60	700800068	6,382,043.50	174,745.00	909,227.60	7,679,752.85	14,114,175.81	29,259,944.76	309,618.13	190,196.69	628,826.49	-	-	1,128,641.31	30,388,586.07
61	700800069	9,268,895.80	244,131.86	918,987.80	11,599,154.70	24,680,286.82	46,711,456.98	614,602.28	254,873.86	1,128,470.48	1,784,882.00	-	3,782,828.62	50,494,285.60
62	700800070	6,131,080.60	220,162.00	389,045.00	7,030,464.94	6,044,900.00	19,815,652.54	337,865.83	145,575.71	353,909.06	-	-	837,350.60	20,653,003.14
63	700800071	5,700,284.17	207,366.00	633,477.00	12,290,803.23	28,204,450.00	47,036,380.40	177,647.50	237,439.37	605,896.69	-	-	1,020,983.56	48,057,363.96
64	700800072	19,867,223.95	1,382,808.00	3,550,108.00	8,162,770.05	1.00	32,962,911.00	1,892,514.71	491,080.62	1,372,299.52	-	1.00	3,755,895.85	36,718,806.85
65	700800073	7,698,368.76	251,597.10	756,569.00	8,138,855.46	12,597,781.47	29,443,171.79	417,412.30	334,933.46	730,450.99	8,103,248.96	1.00	9,586,046.71	39,029,218.50
66	700800074	5,607,192.90	161,595.00	775,199.00	8,564,452.98	17,731,000.00	32,839,439.88	232,916.48	142,316.44	900,206.11	-	2.00	1,275,441.03	34,114,880.91
67	700800075	8,566,152.80	325,307.00	939,292.00	11,028,197.90	14,092,141.00	34,951,090.70	306,365.10	241,991.69	651,121.29	-	5,144.35	1,204,622.43	36,155,713.13
68	700800076	8,192,755.00	109,345.00	830,647.29	17,322,792.61	12,723,059.73	39,178,599.63	297,974.31	223,821.21	701,055.46	-	-	1,222,850.98	40,401,450.61
69	700800077	5,008,887.45	216,880.00	546,812.72	8,746,976.28	9,092,000.00	23,611,556.45	192,034.36	170,919.68	637,820.60	-	-	1,000,774.64	24,612,331.09

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่ารักษา		ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่าย อุดหนุน	ค่าจำหน่ายจาก การขายสิทธิทรัพย์สิน			
	5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
70	700800078	19,478,499.84	1,181,891.60	2,163,517.10	15,601,900.85	529,914.54	38,955,723.93	1,379,366.71	769,311.74	9,093,860.00	-	7.00	11,242,545.45	50,198,269.38
71	700800079	5,302,668.00	232,299.00	268,935.00	5,308,795.08	4,784,640.00	15,897,337.08	226,155.04	128,119.01	428,194.15	-	-	782,468.20	16,679,805.28
72	700800080	7,943,093.40	180,855.20	618,910.00	9,183,933.74	10,948,716.95	28,875,509.29	467,506.62	333,712.69	627,380.52	-	-	1,428,599.83	30,304,109.12
73	700800081	4,091,266.16	96,398.00	7,920.00	2,686,836.83	6,193.78	6,888,614.77	564,060.40	159,321.68	337,579.36	-	6,212.07	1,067,173.51	7,955,788.28
74	700800082	3,165,375.71	135,722.00	35,080.00	2,700,385.65	18,915.07	6,055,478.43	161,159.40	185,735.78	471,119.77	-	-	818,014.95	6,873,493.38
75	700800083	5,451,970.80	100,560.00	574,230.00	6,785,660.35	9,882,151.26	22,794,572.41	207,845.50	139,547.69	639,656.39	364,515.20	1,097.71	1,352,662.49	24,147,234.90
76	700800084	5,301,304.89	208,894.00	500,800.00	6,262,347.68	3,270,600.00	15,543,946.57	254,648.40	217,756.60	742,839.84	492,507.83	1.00	1,707,753.67	17,251,700.24
77	700800085	22,057,431.11	1,421,880.86	2,605,121.00	9,540,383.01	11,898.96	35,636,714.94	1,170,090.78	586,952.27	1,625,442.59	-	-	3,382,485.64	39,019,200.58
78	700800086	10,413,119.17	444,038.20	1,320,145.00	12,567,459.29	14,700,607.83	39,445,369.49	597,144.06	388,251.57	527,247.51	1,931,904.84	11.00	3,444,558.98	42,889,928.47
79	700800087	5,947,704.53	255,516.38	741,989.00	7,394,412.38	6,235,274.80	20,574,897.09	193,561.71	171,925.83	599,685.38	640,000.00	-	1,605,172.92	22,180,070.01
80	700800088	4,822,134.00	53,270.00	571,141.00	9,748,790.14	2,235,827.70	17,431,162.84	405,628.67	180,397.37	425,710.61	-	6,903.35	1,018,640.00	18,449,802.84
81	700800089	4,059,309.89	306,807.00	360,233.78	4,317,969.22	482,398.97	9,526,718.86	238,201.11	164,941.80	468,295.62	-	12,516.63	883,955.16	10,410,674.02
82	700800090	9,545,458.56	402,590.00	1,341,887.13	10,783,217.23	8,140,208.24	30,213,361.16	348,167.14	277,055.03	418,183.81	11,879,003.15	2.00	12,922,411.13	43,135,772.29
83	700800091	4,138,722.20	209,521.00	451,317.00	6,158,171.97	2,472,333.27	13,430,065.44	155,489.73	179,485.96	1,268,108.68	-	-	1,603,084.37	15,033,149.81
84	700800092	6,673,659.00	337,093.87	596,155.00	9,188,369.32	4,434,900.00	21,230,177.19	268,419.06	188,095.88	681,240.81	-	21.00	1,137,776.75	22,367,953.94
85	700800093	23,971,124.70	1,179,354.93	1,511,711.70	12,641,895.59	154,344.62	39,458,431.54	2,874,812.64	535,211.17	2,280,370.13	-	25.00	5,690,418.94	45,148,850.48
86	700800094	8,713,534.60	278,353.10	1,060,999.43	9,124,389.83	22,751,103.04	41,928,380.00	619,078.49	189,639.78	1,949,272.40	2,469,941.35	4,260.43	5,232,192.45	47,160,572.45
87	700800095	4,930,463.70	180,112.48	338,950.00	4,268,581.94	4,500,702.00	14,218,810.12	175,716.30	191,179.20	706,394.90	-	1.00	1,073,291.40	15,292,101.52
88	700800096	6,714,689.90	274,256.00	411,778.00	8,531,989.09	5,299,526.92	21,232,239.91	638,261.03	212,419.14	710,451.66	802,300.00	-	2,363,431.83	23,595,671.74
89	700800097	9,227,997.40	274,903.38	528,809.00	6,651,851.62	6,438,300.00	23,121,861.40	377,306.01	178,553.37	452,952.94	-	3.00	1,008,815.32	24,130,676.72
90	700800098	5,586,818.42	497,672.70	349,649.20	6,193,620.59	8,926,358.65	21,554,119.56	125,013.73	180,519.87	659,093.14	-	-	964,626.74	22,518,746.30
91	700800099	5,349,513.34	245,103.00	431,336.00	7,577,944.36	8,298,781.42	21,902,678.12	173,398.33	164,341.14	518,532.71	-	-	856,272.18	22,758,950.30
92	700800100	8,694,955.52	279,966.00	255,291.00	7,089,061.09	19,505,400.00	35,824,673.61	363,058.73	149,323.51	870,156.14	-	2.00	1,382,540.38	37,207,213.99
93	700800101	46,162,015.40	2,464,508.00	1,048,530.28	36,572,680.08	-	86,247,733.76	296,098.24	2,231,744.76	5,439,993.29	-	-	7,967,836.29	94,215,570.05
94	700800102	8,902,677.00	76,981.00	1,732,384.49	11,689,161.18	40,669,539.61	63,070,743.28	1,282,580.92	285,271.44	2,659,787.17	-	-	4,227,639.53	67,298,382.81
95	700800103	37,370,236.79	1,815,555.00	646,397.00	29,410,776.25	4,506,000.00	73,748,965.04	627,101.67	1,964,121.32	7,121,801.89	-	42,000.70	9,755,025.58	83,503,990.62
96	700800108	3,214,077.24	67,965.28	140,454.74	3,485,852.30	-	6,908,349.56	210,649.53	138,657.15	515,008.04	-	-	864,314.72	7,772,664.28
97	700800112	3,385,085.58	320,792.64	500,060.00	6,689,534.78	18,911,063.82	29,806,536.82	107,556.09	139,873.10	674,914.05	4,355,185.12	-	5,277,528.36	35,084,065.18
98	700800116	15,244,023.20	237,401.42	3,739,483.37	18,183,480.86	-	37,404,388.85	835,192.37	845,964.79	2,327,107.28	-	-	4,008,264.44	41,412,653.29
99	700800117	40,517,020.09	230,566.40	7,869,670.80	19,347,825.08	-	67,965,082.37	2,786,860.74	1,941,445.73	1,053,887.61	-	12,167.61	5,794,361.69	73,759,444.06
100	700800118	-	44,790.00	454,199.20	1,193,590.07	-	1,692,579.27	-	47,060.57	118,816.39	-	-	165,876.96	1,858,456.23
101	700800119	9,626,269.68	190,540.10	182,670.00	11,452,725.96	2,455,589.14	23,907,794.88	193,847.17	593,646.70	632,099.60	-	-	1,419,593.47	25,327,388.35
102	700800120	4,934,494.90	24,907.00	62,449.00	5,738,979.98	1,295,110.75	12,055,941.63	327,405.07	229,083.94	27,740.57	-	-	584,229.58	12,640,171.21
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
103	700800001	4,411,763.90	70,268.00	257,230.00	1,185,806.51	-	5,925,068.41	301,387.04	213,958.33	68,803.80	-	3.00	584,152.17	6,509,220.58
104	700800002	4,208,070.70	64,804.00	364,810.10	955,032.59	-	5,592,717.39	281,444.46	203,732.74	250,953.63	-	6,780.83	742,911.66	6,335,629.05

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่ารักษา	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่าย อุดหนุน	ค่าจำหน่ายจาก การขายสินทรัพย์			
	5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
105	700800003	20,065,340.85	942,034.00	720,785.52	19,388,200.16	-	41,116,360.53	1,189,013.23	1,097,098.06	2,724,250.05	-	11,422.51	5,021,783.85	46,138,144.38
106	700800004	29,289,132.94	2,318,940.52	327,480.20	5,722,300.14	-	37,657,853.80	2,344,777.89	1,151,961.55	489,791.50	-	7.00	3,986,537.94	41,644,391.74
107	700800005	18,481,394.49	114,291.50	86,862.50	18,266,698.11	1,075,109.88	38,024,356.48	1,303,455.37	2,160,872.87	819,395.04	-	26,774.06	4,310,497.34	42,334,853.82
108	700800006	5,724,599.38	209,124.10	3,079,151.04	3,228,474.77	-	12,241,349.29	216,714.63	235,912.29	3,398,584.71	-	1.00	3,851,212.63	16,092,561.92
109	700800008	26,733,261.24	5,585,330.03	1,518,465.89	9,458,717.85	-	43,295,775.01	1,648,645.70	1,227,066.24	955,664.28	942,454.78	1.00	4,773,832.00	48,069,607.01
110	700800010	15,907,667.97	921,043.00	288,956.20	8,879,477.10	-	25,997,144.27	1,068,984.16	1,338,659.14	8,605,977.22	-	47.00	11,013,667.52	37,010,811.79
	รวม	1,225,089,565.17	71,060,014.14	133,878,114.63	1,187,849,632.34	1,362,833,986.80	3,980,711,313.08	78,143,822.84	50,666,948.41	139,227,565.37	332,637,147.12	290,842.57	600,966,326.31	4,581,677,639.39

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมหลักที่ 1 ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน								
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	29,333,900.49	197,297.99	2,884,530.75	1,202,585.67	33,618,314.90	1.00	ฐานข้อมูล	33,618,314.90
การพัฒนาศูนย์กลางข้อมูลผลวิเคราะห์คุณภาพดิน	4,094,341.34	-	-	-	4,094,341.34	1.00	โครงการ	4,094,341.34
กิจกรรมหลักที่ 2 การจัดทำฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน								
การจัดทำและพัฒนาฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินและแผนการใช้ที่ดินเพื่อการดำเนินงานภายใต้ พ.ร.บ. พัฒนาที่ดิน 2551	7,492,435.81	410,744.88	536,057.83	163,144.69	8,602,383.22	1.00	ฐานข้อมูล	8,602,383.22
การจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนการจัดทำแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล	11,811,139.51	933,329.27	1,124,546.67	300,568.75	14,169,584.20	350.00	ตำบล	40,484.53
การจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนงานภายใต้กรอบยุทธศาสตร์ (แปลงใหญ่ Agri-Map เขตพัฒนาที่ดิน Big Data)	14,510,157.99	1,130,336.36	1,361,915.92	364,012.78	17,366,423.05	77.00	จังหวัด	225,537.96
การจัดทำข้อมูลเพื่อสนับสนุนแผนการใช้ที่ดินระดับพื้นที่	30,766,621.26	3,334,996.44	3,724,470.96	3,681,097.19	41,507,185.84	503,340.00	ไร่	82.46
กิจกรรมหลักที่ 3 การพัฒนาและบริการเทคโนโลยีการสำรวจและจัดทำแผนที่								
งานพัฒนาเทคโนโลยีการสำรวจและทำแผนที่	2,301,627.38	251.11	211,132.52	160,628.19	2,673,639.20	2,000.00	ไร่	1,336.82
งานสำรวจและผลิตแผนที่	944,913.00	-	-	-	944,913.00	50,000.00	ไร่	18.90
งานบริการแผนที่และข้อมูลทางแผนที่	22,563,993.80	1,081,782.24	2,654,461.61	2,628,245.69	28,928,483.34	20,000.00	ตาราง	1,446.42
งานจำแนกประเภทที่ดิน	9,453,789.91	843.92	709,556.08	539,825.45	10,704,015.36	5,000,000.00	ไร่	2.14
งานสำมะโนที่ดิน	7,303,062.59	850.79	715,337.09	544,223.60	8,563,474.07	15.00	ตำบล	570,898.27
กิจกรรมหลักที่ 4 การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ								
โครงการบริหารจัดการดินเชิงรุกแก่เกษตรกรรายแปลงผ่านบัตรดินดี	23,565,784.30	3,787,592.52	2,167,353.51	2,852,000.91	32,372,731.24	40,000.00	ราย	809.32
บริการวิเคราะห์ดินและให้คำแนะนำการจัดการดิน-น้ำ-พืช และสิ่งปรับปรุงดินทางห้องปฏิบัติการ	18,820,330.42	3,658,449.85	2,254,812.43	4,130,308.45	28,863,901.16	14,072.00	ตัวอย่าง	2,051.16
หน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ (Mobile Unit)	20,896,104.11	1,598,139.60	2,165,136.06	2,827,433.90	27,486,813.68	45,016.00	ตัวอย่าง	610.60
การพัฒนามาตรฐานและศักยภาพการวิเคราะห์ในห้องปฏิบัติการ	2,900,826.60	165,004.47	244,304.19	618,047.34	3,928,182.61	12.00	หน่วยงาน	327,348.55
การปนเปื้อนโลหะหนักในดินพื้นที่เกษตรกรรม	1,822,098.89	79,287.86	130,599.28	307,492.58	2,339,478.61	3.00	โครงการ	779,826.20
การพัฒนาระบบ e-Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ	7,327,287.54	38,393.90	56,845.67	143,809.72	7,566,336.83	1.00	โครงการ	7,566,336.83
กิจกรรมหลักที่ 5 การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน								
อบรมหมอดินอาสา	57,404,024.96	11,046,729.60	2,909,220.23	3,345,324.37	74,705,299.17	51,799.00	ราย	1,442.22
ศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	6,681,125.68	454,703.29	665,169.46	889,917.53	8,690,915.95	231.00	แห่ง	37,623.01
กิจกรรมหลักที่ 6 ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน								
ส่งเสริมการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	45,751,321.95	15,428,900.03	20,251,962.60	5,728,989.79	87,161,174.37	480,060.00	ราย	181.56
ผลิตผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด.	31,846,371.63	1,937,929.13	2,247,056.77	2,336,806.23	38,368,163.76	1,081,400.00	ซอง	35.48
สนับสนุนนโยบาย ประชาสัมพันธ์ และติดตามการดำเนินงาน	17,503,579.73	3,257,761.99	1,184,799.47	1,398,891.35	23,345,032.55	1.00	โครงการ	23,345,032.55
กิจกรรมหลักที่ 7 ปรับปรุงคุณภาพดิน								
การพัฒนาพื้นที่ดินเปรี้ยว	21,142,658.05	1,450,929.54	694,094.22	1,175,872.49	24,463,554.29	12,900.00	ไร่	1,896.40

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย (UNCCD / ICL / WASWC)	1,259,350.14	0.07	151,795.46	62,309.31	1,473,454.98	2.00	โครงการ	736,727.49
โครงการสร้างการรับรู้และเผยแพร่เทคโนโลยีนวัตกรรมการพัฒนา	1,010,000.00	-	-	-	1,010,000.00	1.00	โครงการ	1,010,000.00
โครงการความร่วมมือกับ IRD	1,496,008.81	-	-	-	1,496,008.81	1.00	โครงการ	1,496,008.81
การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA)	347,784.00	-	-	-	347,784.00	1.00	โครงการ	347,784.00
การจัดงานวันดินโลก (World Soil Day)	31,424,723.92	9,456,549.06	2,212,325.74	2,445,618.51	45,539,217.23	1.00	โครงการ	45,539,217.23
การดำเนินงาน (Asian Soil Partnership)	5,628,781.72	4,640,480.69	203,713.78	508,697.46	10,981,673.65	1.00	โครงการ	10,981,673.65
กิจกรรมหลักที่ 16 พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่								
ฝึกอบรมต่อชั่ง เพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและธาตุในดิน	272,664.74	63,264.11	19,428.80	36,930.58	392,288.23	40.00	แปลง	9,807.21
ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด	9,962,041.72	1,082,386.52	2,318,224.01	610,470.55	13,973,122.80	181.00	ตัน	77,199.57
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	2,420,633.92	4,136,317.62	36,333.03	34,112.70	6,627,397.26	36,360.00	ไร่	182.27
จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์)	5,625,160.41	448,352.64	355,577.17	467,330.05	6,896,420.27	2,016.00	ตัน	3,420.84
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	3,362,368.53	310,268.41	202,541.35	250,655.37	4,125,833.66	4,032.00	ไร่	1,023.27
ผลิตปุ๋ยหมัก พด.	48,488,697.06	15,626,988.07	4,101,593.91	2,550,012.43	70,767,291.47	4,218.00	ไร่	16,777.45
ผลิตน้ำหมักชีวภาพ	24,798,557.32	6,299,362.31	944,991.60	1,027,230.24	33,070,141.48	1,126,400.00	ลิตร	29.36
กิจกรรมหลักที่ 17 พัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map								
ปรับเปลี่ยนพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อทำเกษตรผสมผสาน	61,678,119.91	15,951,796.32	915,086.41	1,056,985.96	79,601,988.60	67,290.00	ไร่	1,182.97
ปรับปรุงและเพิ่มศักยภาพการผลิตในพื้นที่ตาม Agri-map	97,615,880.08	5,382,737.31	918,841.72	899,068.48	104,816,527.59	11,015.00	ไร่	9,515.80
สนับสนุนการใช้พืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ทั่วไป	91,939,701.71	4,133,426.88	236,807.89	301,697.43	96,611,633.92	657.45	ตัน	146,949.02
กิจกรรมหลักที่ 18 เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่								
สาธิตการปรับปรุงบำรุงดิน	12,582,691.72	5,283,013.29	1,064,939.39	1,451,669.26	20,382,313.65	4,009.00	ราย	5,084.14
กิจกรรมหลัก 19 การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ								
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	74,382.82	-	7,719.18	9,354.31	91,456.30	212.00	ตัวอย่าง	431.40
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	442,742.56	11,759.00	32,023.37	34,292.42	520,817.35	495.00	ตัน	1,052.16
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	232,547.63	91,317.58	31,338.66	32,002.99	387,206.86	990.00	ไร่	391.12
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	12,817,625.07	1,764,917.40	7,811,484.53	1,607,229.26	24,001,256.26	3,935.00	ไร่	6,099.43
ค่าสำรวจออกแบบล่วงหน้าจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	4,384,388.85	201,326.07	806,036.07	841,797.82	6,233,548.81	26.05	ตัน	239,291.70
ค่าควบคุมจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	366,646.28	42,903.66	23,658.80	34,288.24	467,496.98	3,935.00	ไร่	118.80
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	7,044,424.94	1,223,500.89	411,824.77	468,421.28	9,148,171.88	3,600.00	ราย	2,541.16
ถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน	1,257,975.39	110,831.93	127,525.55	152,379.04	1,648,711.91	12.00	แห่ง	137,392.66
กิจกรรมหลักที่ 20 การพัฒนาที่ดินพื้นที่เฉพาะ								
เพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร้องไห้สู่มาตรฐานเกษตรอินทรีย์	16,341,882.95	282,784.33	1,226,930.61	917,869.95	18,769,467.84	2,853.00	ไร่	6,578.85

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
การพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน	4,580,036.97	104,528.21	475,504.64	332,486.14	5,492,555.95	630.00	ไร่	8,718.34
พัฒนาลุ่มน้ำสาขาแม่น้ำอิงตอนบน	7,225,916.02	-	2,662.23	3,588.26	7,232,166.52	1,300.00	ไร่	5,563.21
พัฒนาลุ่มน้ำทะเลสาบสงขลา	7,694,428.96	1,650,154.25	187,126.40	189,676.81	9,721,386.42	1,320.00	ไร่	7,364.69
การพัฒนาศักยภาพพื้นที่ดินเปรี้ยวจัดบริเวณขอบพลู่โต๊ะแดง	8,183,592.76	9,119.38	149,757.93	110,970.49	8,453,440.57	1,350.00	ไร่	6,261.81
พัฒนาและเพิ่มศักยภาพพื้นที่ทุ่งรังสิตแบบบูรณาการ	8,684,853.53	27,741.31	272,468.48	255,576.95	9,240,640.27	2,375.00	ไร่	3,890.80
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมในพื้นที่ทุ่งมหาธาตุ	7,898,748.03	24,327.42	198,153.49	189,161.74	8,310,390.69	2,300.00	ไร่	3,613.21
กิจกรรมหลักที่ 21 ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)								
การขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล ไปสู่ Smart Tambon	10,248,673.78	230,735.37	413,235.94	568,026.38	11,460,671.48	154.00	ตำบล	74,419.94
เครือข่ายบัตรดินดี และการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน	57,032,723.98	15,553,975.00	273,495.71	337,047.68	73,197,242.36	26,625.00	ราย	2,749.19
การตรวจวิเคราะห์ดิน	60,708,477.85	7,256,263.10	71,303.92	68,368.36	68,104,413.23	26,625.00	ราย	2,557.91
การสาธิต การบูรณาการเทคโนโลยีพัฒนาที่ดิน	63,621,912.62	351,078.58	3,235.31	3,963.02	63,980,189.54	480.00	แปลง	133,292.06
การติดตามประเมินผลการพัฒนา Smart Tambon	62,942,793.96	2,532,085.92	94,904.66	82,902.89	65,652,687.43	154.00	ตำบล	426,316.15
การจัดตั้งศูนย์พัฒนาที่ดินอัจฉริยะ (ศาลาดินดี)	63,224,830.59	124,763.84	88,004.12	36,124.11	63,473,722.65	154.00	ตำบล	412,167.03
กิจกรรมหลักที่ 22 ปรับรูปที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยา โมเดล								
ปรับระดับพื้นที่นาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ (Land Leveling)	66,974,085.28	196,651.10	10,702.18	14,424.82	67,195,863.38	1,666.00	ไร่	40,333.65
กิจกรรมหลักที่ 23 การพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0								
โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง	61,915,956.53	1,336,237.07	49,355.03	292,603.23	63,594,151.86	1.00	โครงการ	63,594,151.86
โครงการพัฒนาระบบการให้บริการสืบค้นข้อมูลดินและงานวิจัยผ่านระบบเครือข่าย	61,351,548.38	1,732,676.15	49,355.03	292,603.23	63,426,182.79	1.00	โครงการ	63,426,182.79
โครงการพัฒนาระบบ e-service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ (สวด.)	59,790,026.78	1,117,342.12	326,356.63	505,123.10	61,738,848.62	1.00	โครงการ	61,738,848.62
กิจกรรมหลักที่ 24 ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ								
โครงการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์	8,859,998.06	2,068,789.59	1,081,661.08	3,410,783.71	15,421,232.43	1.00	ระบบ	15,421,232.43
กิจกรรมหลักที่ 25 พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
โครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง (เดิม จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเกษตรพื้นที่สูง)	49,384,036.78	-	322,666.09	518,658.50	50,225,361.37	1,468.00	ไร่	34,213.46
โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง (โครงการขยายผลโครงการหลวง)	34,380,784.02	1,028,247.25	1,140,685.79	1,273,298.47	37,823,015.52	4,920.00	ไร่	7,687.60
โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ปัญหาพื้นที่เฉพาะ	9,207,395.42	276,798.27	1,154,079.14	981,766.77	11,620,039.60	1,000.00	ไร่	11,620.04
กิจกรรมหลักที่ 26 ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	131,825,221.98	8,823,205.00	42,232,684.70	7,745,089.78	190,626,201.47	64,244.00	ไร่	2,967.22
การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์	10,917,499.56	1,847,845.49	5,997,812.56	1,991,389.63	20,754,547.24	244,679.00	ราย	84.82
โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	12,594,525.60	3,789,958.44	7,178,945.15	2,104,679.00	25,668,108.19	1,140.00	ไร่	22,515.88
กิจกรรมหลัก 27 ส่งเสริมการไกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ไกลบต่อชั่ง								
ไกลบต่อชั่ง	17,505,369.27	2,350.18	52,807.84	52,478.91	17,613,006.21	39,421.00	ไร่	446.79

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
ผลิตปุ๋ยหมัก พต.	6,327,350.81	1,797.20	20,869.55	17,198.76	6,367,216.32	1,800.00	ตัน	3,537.34
กิจกรรมหลักที่ 28 ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้								
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1	9,387,401.89	-	43,141.89	101,304.03	9,531,847.81	3,303.00	ไร่	2,885.82
ส่งเสริมการทำ/การใช้น้ำหมักชีวภาพ	1,102,389.53	-	34,031.80	69,667.34	1,206,088.68	48,033.00	ลิตร	25.11
กิจกรรมหลักที่ 29 พัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร								
ฐานเรียนรู้ด้านเทคโนโลยีการจัดการดิน	22,749,757.97	7,129,651.42	1,298,303.71	1,839,556.75	33,017,269.85	882.00	ศูนย์	37,434.55
กิจกรรมหลักที่ 30 พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน								
การพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	21,430,883.97	5,876,571.27	969,024.56	1,063,141.34	29,339,621.14	4,032.00	ราย	7,276.69
การจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	97,919,909.09	4,378,621.54	972,715.75	1,527,745.72	104,798,992.10	15,000.00	ไร่	6,986.60
กิจกรรมหลักที่ 31 ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ								
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	44,609,585.66	101,000.02	4,279,383.07	1,105,151.42	50,095,120.18	1.00	แห่ง	50,095,120.18
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน :								
งานด้านการเงินและบัญชี	19,511,073.11	3,151,552.37	3,280,070.91	810,955.46	26,753,651.86	348,438.00	จำนวนเอกสารรายการ	76.78
งานด้านพัสดุ	15,751,626.86	1,053,547.73	911,929.13	798,666.74	18,515,770.45	1,734.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	10,678.07
งานด้านงบประมาณ	4,586,746.53	-	324,027.24	151,915.84	5,062,689.62	3,948,524,400.00	บาท	0.001282173
งานด้านตรวจสอบภายใน	3,569,434.67	-	346,710.49	63,891.21	3,980,036.37	1,330.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,992.51
งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,763,529.81	-	433,116.92	310,826.08	6,507,472.81	1.00	ด้าน	6,507,472.81
งานด้านสารบรรณ	8,322,434.86	114,011.45	648,971.18	1,074,576.50	10,159,993.98	38,869.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	261.39
งานด้านช่วยอำนวยความสะดวก	6,265,353.77	-	278,776.65	483,281.96	7,027,412.38	12.00	ครั้ง	585,617.70
งานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	8,812,572.35	-	209,475.36	363,142.53	9,385,190.24	180.00	เรื่อง	52,139.95
งานด้านความรับผิดชอบทางละเมิด	1,239,853.79	-	63,644.05	110,332.13	1,413,829.97	4.00	เรื่อง	353,457.49
งานด้านอาคารและสถานที่	4,013,827.72	-	99,159.00	171,900.18	4,284,886.90	43.00	ครั้ง	99,648.53
งานด้านบริหารบุคลากรกรม	18,977,237.60	87,147.53	2,117,537.37	316,307.35	21,498,229.85	2,995.00	ราย	7,178.04
งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,624,414.29	26,422.25	956,307.43	640,751.19	10,247,895.15	51,049.00	ชั่วโมง	200.75
งานด้านวินัย	2,595,468.81	14,344.66	348,550.98	52,064.84	3,010,429.28	45.00	เรื่อง	66,898.43
งานด้านแผนงาน	29,983,110.50	0.86	1,999,183.50	820,628.92	32,802,923.77	1.00	ด้าน	32,802,923.77
งานด้านวิเทศสัมพันธ์	358,080.77	0.01	13,270.46	5,447.29	376,798.52	5.00	เรื่อง	75,359.70
งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	10,311,604.20	-	500,227.76	2,965,619.75	13,777,451.70	3,139.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	4,389.12
งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์	2,380,353.39	-	283,936.59	1,683,329.14	4,347,619.12	1.00	ระบบ	4,347,619.12
ยานพาหนะ	33,231,179.40	1,419,862.31	2,726,172.76	2,542,118.84	39,919,333.31	2,607,283.00	กิโลเมตร	15.31
สนับสนุนนโยบาย	98,449,150.29	-	353,319.63	3,517,401.10	102,319,871.02	1.00	ด้าน	102,319,871.02
ออกแบบและวางผัง	3,880,035.31	-	547,669.63	314,152.36	4,741,857.30	1.00	โครงการ	4,741,857.30

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)						
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39		

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ชื่อผลผลิตย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงบปม.	เงินนอกงบปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา								
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	36,129,995.90	200,406.89	3,105,319.21	1,372,061.99	40,807,783.98	1.00	ฐานข้อมูล	40,807,783.98
การจัดทำฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน	69,799,900.27	5,900,947.99	7,263,421.24	5,144,236.58	88,108,506.08	1.00	ฐานข้อมูล	88,108,506.08
การพัฒนาและบริการเทคโนโลยีการสำรวจและการจัดทำแผนที่	46,007,789.28	1,100,804.79	4,618,890.82	4,418,720.80	56,146,205.69	5,000,000.00	ไร่	11.23
ผลผลิตเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน								
การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ	81,420,987.34	9,473,835.23	7,556,305.08	12,412,246.51	110,863,374.16	40,000.00	ราย	2,771.58
การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	69,264,672.70	11,682,665.36	3,847,981.50	4,832,100.16	89,627,419.72	51,799.00	ราย	1,730.29
ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน	102,787,595.94	20,949,580.71	25,496,631.50	10,798,513.62	160,032,321.78	480,060.00	ราย	333.36
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำที่ได้รับการพัฒนา								
ปรับปรุงคุณภาพดิน	139,258,045.80	24,542,510.38	3,813,835.79	5,024,960.93	172,639,352.91	100,895.00	ไร่	1,711.08
ฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน	603,326,332.75	67,044,053.91	45,725,980.50	25,209,892.75	741,306,259.90	682,881.75	ไร่	1,085.56
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่ดินปัญหา	35,014,111.51	3,326,526.15	1,186,050.64	1,105,618.23	40,632,306.53	7,932.00	ไร่	5,122.58
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	130,700,509.29	11,435,628.80	3,670,027.83	4,805,984.06	150,612,149.98	672,000.00	ไร่	224.13
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม	40,927,533.58	5,634,929.69	17,021,250.73	5,725,566.12	69,309,280.13	9,240.00	ไร่	7,501.00
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	22,193,939.16	11,907,524.58	1,162,258.04	1,536,718.99	36,800,440.76	77.00	แห่ง	477,927.80
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	783,516,533.01	51,014,274.32	5,328,168.74	7,358,032.68	847,217,008.75	37,711.00	บ่อ	22,466.04
ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่วงอานภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	15,586,520.29	7,591,893.17	686,236.51	554,296.29	24,418,946.26	2.00	แห่ง	12,209,473.13
สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน	44,493,840.04	14,319,162.10	2,764,382.83	3,441,748.03	65,019,133.00	1.00	โครงการ	65,019,133.00
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่								
พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่	102,602,613.61	28,407,625.43	8,589,396.69	5,678,097.26	145,277,732.99	77,540.00	ไร่	1,873.58
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรกรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)								
พัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map	271,539,037.50	25,869,268.89	2,229,234.81	2,575,929.17	302,213,470.36	67,290.00	ไร่	4,491.21
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกร ทฤษฎีใหม่								
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	13,599,656.31	5,366,259.74	1,146,452.24	1,656,248.08	21,768,616.38	4,009.00	ราย	5,429.94
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ								
การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	28,772,287.78	3,500,865.23	9,959,750.00	3,627,878.87	45,860,781.88	3,935.00	ไร่	11,654.58
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ								
พัฒนาพื้นที่เฉพาะ	65,508,067.23	2,131,724.20	2,704,924.11	2,281,089.19	72,625,804.74	12,128.25	ไร่	5,988.15
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล								
ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)	343,463,139.28	26,459,364.30	1,016,449.29	1,250,948.95	372,189,901.82	154.00	ตำบล	2,416,817.54
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร								

(หน่วย : บาท)

ชื่อผลผลิตย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
ปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล	72,387,098.27	199,749.81	11,521.35	16,457.66	72,614,827.09	1,666.00	ไร่	43,586.33
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0								
การพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0	197,852,699.00	4,252,219.76	457,602.25	1,243,985.99	203,806,507.00	1.00	โครงการ	203,806,507.00
ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ	9,576,085.25	2,101,388.30	1,164,453.84	3,891,453.87	16,733,381.26	2.00	ระบบ	8,366,690.63
โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	100,486,463.15	1,325,609.62	2,817,775.06	3,164,615.20	107,794,463.03	7,388.00	ไร่	14,590.48
โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	167,891,991.77	14,688,876.58	59,650,605.51	13,509,892.64	255,741,366.49	65,384.00	ไร่	3,911.38
โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก								
ส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	25,758,940.10	4,212.73	79,316.83	79,497.11	25,921,966.77	39,421.00	ไร่	657.57
โครงการตำบลมั่งคั่ง มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้								
ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	11,337,602.59	-	83,080.73	195,065.79	11,615,749.11	3,303.00	ไร่	3,516.73
โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร								
พัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	24,588,450.28	7,241,996.06	1,397,678.79	2,098,799.23	35,326,924.36	882.00	ศูนย์	40,053.20
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร								
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	128,997,022.51	10,416,787.79	2,090,365.47	2,956,011.97	144,460,187.75	4,032.00	ราย	35,828.42
โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ								
ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	48,215,043.89	102,591.52	4,606,936.66	1,260,896.66	54,185,468.72	1.00	แห่ง	54,185,468.72
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงบปม.	เงินนอกงบปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา								
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	36,129,995.90	200,406.89	3,105,319.21	1,372,061.99	40,807,783.98	1.00	ฐานข้อมูล	40,807,783.98
การจัดทำฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน	69,799,900.27	5,900,947.99	7,263,421.24	5,144,236.58	88,108,506.08	1.00	ฐานข้อมูล	88,108,506.08
การพัฒนาและบริการเทคโนโลยีการสำรวจและการจัดทำแผนที่	46,007,789.28	1,100,804.79	4,618,890.82	4,418,720.80	56,146,205.69	5,000,000.00	ไร่	11.23
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน								
การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ	81,420,987.34	9,473,835.23	7,556,305.08	12,412,246.51	110,863,374.16	40,000.00	ราย	2,771.58
การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	69,264,672.70	11,682,665.36	3,847,981.50	4,832,100.16	89,627,419.72	51,799.00	ราย	1,730.29
ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน	102,787,595.94	20,949,580.71	25,496,631.50	10,798,513.62	160,032,321.78	480,060.00	ราย	333.36
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา								
ปรับปรุงคุณภาพดิน	139,258,045.80	24,542,510.38	3,813,835.79	5,024,960.93	172,639,352.91	100,895.00	ไร่	1,711.08
ฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน	603,326,332.75	67,044,053.91	45,725,980.50	25,209,892.75	741,306,259.90	682,881.75	ไร่	1,085.56
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่ดินปัญหา	35,014,111.51	3,326,526.15	1,186,050.64	1,105,618.23	40,632,306.53	7,932.00	ไร่	5,122.58
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	130,700,509.29	11,435,628.80	3,670,027.83	4,805,984.06	150,612,149.98	672,000.00	ไร่	224.13
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม	40,927,533.58	5,634,929.69	17,021,250.73	5,725,566.12	69,309,280.13	9,240.00	ไร่	7,501.00
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	22,193,939.16	11,907,524.58	1,162,258.04	1,536,718.99	36,800,440.76	77.00	แห่ง	477,927.80
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	783,516,533.01	51,014,274.32	5,328,168.74	7,358,032.68	847,217,008.75	37,711.00	บ่อ	22,466.04
ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่วงอานการกักตุนโครงสร้างพื้นฐาน	15,586,520.29	7,591,893.17	686,236.51	554,296.29	24,418,946.26	2.00	แห่ง	12,209,473.13
สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน	44,493,840.04	14,319,162.10	2,764,382.83	3,441,748.03	65,019,133.00	1.00	โครงการ	65,019,133.00
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่								
พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่	102,602,613.61	28,407,625.43	8,589,396.69	5,678,097.26	145,277,732.99	77,540.00	ไร่	1,873.58
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรกรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)								
พัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map	271,539,037.50	25,869,268.89	2,229,234.81	2,575,929.17	302,213,470.36	67,290.00	ไร่	4,491.21
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่								
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	13,599,656.31	5,366,259.74	1,146,452.24	1,656,248.08	21,768,616.38	4,009.00	ราย	5,429.94
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ								
การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	28,772,287.78	3,500,865.23	9,959,750.00	3,627,878.87	45,860,781.88	3,935.00	ไร่	11,654.58
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ								
พัฒนาพื้นที่เฉพาะ	65,508,067.23	2,131,724.20	2,704,924.11	2,281,089.19	72,625,804.74	12,128.25	ไร่	5,988.15
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล								
ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)	343,463,139.28	26,459,364.30	1,016,449.29	1,250,948.95	372,189,901.82	154.00	ตำบล	2,416,817.54
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร								

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							
	เงินในงบประมาณ.	เงินนอกงบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
ปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล	72,387,098.27	199,749.81	11,521.35	16,457.66	72,614,827.09	1,666.00	ไร่	43,586.33
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0								
การพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0	197,852,699.00	4,252,219.76	457,602.25	1,243,985.99	203,806,507.00	1.00	โครงการ	203,806,507.00
ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ	9,576,085.25	2,101,388.30	1,164,453.84	3,891,453.87	16,733,381.26	2.00	ระบบ	8,366,690.63
โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	100,486,463.15	1,325,609.62	2,817,775.06	3,164,615.20	107,794,463.03	7,388.00	ไร่	14,590.48
โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	167,891,991.77	14,688,876.58	59,650,605.51	13,509,892.64	255,741,366.49	65,384.00	ไร่	3,911.38
โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก								
ส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	25,758,940.10	4,212.73	79,316.83	79,497.11	25,921,966.77	39,421.00	ไร่	657.57
โครงการตำบลมั่งคั่ง มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้								
ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	11,337,602.59	-	83,080.73	195,065.79	11,615,749.11	3,303.00	ไร่	3,516.73
โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร								
พัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	24,588,450.28	7,241,996.06	1,397,678.79	2,098,799.23	35,326,924.36	882.00	ศูนย์	40,053.20
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร								
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	128,997,022.51	10,416,787.79	2,090,365.47	2,956,011.97	144,460,187.75	4,032.00	ราย	35,828.42
โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ								
ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	48,215,043.89	102,591.52	4,606,936.66	1,260,896.66	54,185,468.72	1.00	แห่ง	54,185,468.72
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ชื่อผลผลิตหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ.	เงินนอกงบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	151,937,685.44	7,202,159.66	14,987,631.28	10,935,019.37	185,062,495.75	2.00	ฐานข้อมูล	92,531,247.88
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน	253,473,255.98	42,106,081.30	36,900,918.09	28,042,860.29	360,523,115.66	91,799.00	ราย	3,927.31
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา	1,815,017,365.42	196,816,503.10	81,358,191.61	54,762,818.09	2,147,954,878.22	1,472,948.75	ไร่	1,458.27
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	102,602,613.61	28,407,625.43	8,589,396.69	5,678,097.26	145,277,732.99	77,540.00	ไร่	1,873.58
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)	271,539,037.50	25,869,268.89	2,229,234.81	2,575,929.17	302,213,470.36	67,290.00	ไร่	4,491.21
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกร ทฤษฎีใหม่	13,599,656.31	5,366,259.74	1,146,452.24	1,656,248.08	21,768,616.38	4,009.00	ราย	5,429.94
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	28,772,287.78	3,500,865.23	9,959,750.00	3,627,878.87	45,860,781.88	3,935.00	ไร่	11,654.58
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ	65,508,067.23	2,131,724.20	2,704,924.11	2,281,089.19	72,625,804.74	12,128.25	ไร่	5,988.15
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล	343,463,139.28	26,459,364.30	1,016,449.29	1,250,948.95	372,189,901.82	154.00	ตำบล	2,416,817.54
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร	72,387,098.27	199,749.81	11,521.35	16,457.66	72,614,827.09	1,666.00	ไร่	43,586.33
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0	207,428,784.26	6,353,608.06	1,622,056.09	5,135,439.85	220,539,888.26	2.00	ระบบ	110,269,944.13
โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	100,486,463.15	1,325,609.62	2,817,775.06	3,164,615.20	107,794,463.03	7,388.00	ไร่	14,590.48
โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	167,891,991.77	14,688,876.58	59,650,605.51	13,509,892.64	255,741,366.49	65,384.00	ไร่	3,911.38
โครงการส่งเสริมการไกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	25,758,940.10	4,212.73	79,316.83	79,497.11	25,921,966.77	39,421.00	ไร่	657.57
โครงการตำบลมั่งคั่ง มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้	11,337,602.59	-	83,080.73	195,065.79	11,615,749.11	3,303.00	ไร่	3,516.73
โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	24,588,450.28	7,241,996.06	1,397,678.79	2,098,799.23	35,326,924.36	882.00	ศูนย์	40,053.20
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	128,997,022.51	10,416,787.79	2,090,365.47	2,956,011.97	144,460,187.75	4,032.00	ราย	35,828.42
โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	48,215,043.89	102,591.52	4,606,936.66	1,260,896.66	54,185,468.72	1.00	แห่ง	54,185,468.72
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39			

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)							ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2564	หน่วยนับปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %	
ผลิตน้ำหมักชีวภาพ	166,581.69	1,090,698.08	4,317.56	33,419.09	1,295,016.42	94,700.00	ลิตร	13.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
กิจกรรมหลัก 31 ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ																		
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	-	-	-	-	-	-	-	0.00	44,609,585.66	101,000.02	4,279,383.07	1,105,151.42	50,095,120.18	1.00	แห่ง	50,095,120.18	100.00	100.00
การศึกษาพื้นที่ลุ่มน้ำหลัก	1,684,845.56	112,796.07	177,826.89	192,054.40	2,167,522.91	5.00	แห่ง	433,504.58	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
การดำเนินการออกแบบวางผังรวม	9,306,593.70	0.02	1,814,295.21	728,674.08	11,849,563.01	5.00	แห่ง	2,369,912.60	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
สถานีตรวจอากาศ วัดคุณภาพน้ำ และวัดการสูญเสียหน้าดิน	2,297,718.21	620,802.00	18,150.70	47,428.66	2,984,099.58	5.00	แห่ง	596,819.92	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลักที่ 10 การอนุรักษ์การเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศและลดโลกร้อน																		
การป้องกันผลกระทบจากภาวะโลกร้อน	48,267,465.98	24,741,097.39	664,848.02	1,907,329.76	75,580,741.15	12,000.00	ไร่	6,298.40	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลักที่ 12 การจัดทำฐานข้อมูลเพื่อรองรับเขตเกษตรเศรษฐกิจ																		
การตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลสภาพการใช้ที่ดินเชิงระบบ มาตรฐาน 1 : 25,000	8,405,907.62	208,198.28	181,184.18	139,073.62	8,934,363.69	25.00	จังหวัด	357,374.55	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
การสำรวจและวิเคราะห์ทางเศรษฐกิจตามเขตการใช้ที่ดิน	29,395,549.58	7,584,812.12	706,931.72	976,834.74	38,664,128.16	1.00	โครงการ	38,664,128.16	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
จัดทำเขตการใช้ที่ดินเชิงเศรษฐกิจ ไม่ได้เร็ว พืชหมุนเวียน	22,481,076.26	109,751.58	95,511.12	73,312.56	22,759,651.52	5.00	ชนิดพืช	4,551,930.30	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ปรับปรุงฐานข้อมูล สนับสนุนการบริหารจัดการพื้นที่เกษตร และการปรับเปลี่ยนการผลิต	1,216,065.00	-	-	-	1,216,065.00	1.00	โครงการ	1,216,065.00	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
การจัดทำแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุกออนไลน์ (Agri-Map online)	4,380,537.93	118,688.14	10,947.92	37,045.28	4,547,219.28	5.00	ชนิดพืช	909,443.86	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ขับเคลื่อนติดตามการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสม	18,213,390.64	288,250.22	15,066.73	42,801.62	18,559,509.21	65.00	จังหวัด	285,530.91	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 19 พัฒนาและแก้ปัญหาการแพร่กระจายดินเค็ม																		
ส่งเสริมการเพิ่มผลผลิตข้าวในพื้นที่ดินเค็มน้อยและปานกลาง	760,034.72	2,374,378.34	8,805.17	24,428.94	3,167,647.18	11,500.00	ไร่	275.45	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ปลูกไม้ยืนต้นเพื่อป้องกันการแพร่กระจายดินเค็ม	38,324,988.77	1,513,168.41	150,740.57	405,367.47	40,344,265.21	9,000.00	ไร่	4,488.25	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ส่งเสริมการพัฒนาพื้นที่ดินเค็มแบบบูรณาการในพื้นที่ลุ่มน้ำย่อย	35,863,840.00	22,597,259.08	182,433.46	563,320.32	59,206,852.87	12,600.00	ไร่	4,698.96	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ค่าสำรวจออกแบบส่งหน่วยงานพัฒนาพื้นที่ดินเค็ม	20,774,103.59	-	64,689.48	114,213.39	20,953,006.46	31,325.00	ไร่	668.89	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 20 การพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพพื้นที่ทุ่งรังสิต																		
จัดทำกระบวนการมีส่วนร่วมของชุมชน PRA	21,066,375.83	-	-	-	21,066,375.83	1.00	โครงการ	21,066,375.83	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
การปรับปรุงพื้นที่ดินและพัฒนาน้ำต้นทุนในพื้นที่ทุ่งรังสิต (Land Remodeling) พร้อมระบบส่งน้ำ/กระจายน้ำ/ควบคุมน้ำ ระดับแปลงเกษตร	29,828,864.85	1,255,419.46	135,604.16	350,635.36	31,570,523.84	3,150.00	ไร่	10,022.39	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ปรับปรุงบำรุงดินและการชะล้างพังทลายของดิน	21,082,001.80	805,715.65	30,680.56	111,953.95	22,030,351.96	2,125.00	ไร่	10,367.22	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 21 เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมในพื้นที่ทุ่งห้วยขวาง																		
จัดทำกระบวนการมีส่วนร่วมของชุมชน PRA	18,866,429.38	2,230,356.76	22,741.75	82,723.92	21,202,251.82	1.00	โครงการ	21,202,251.82	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
การปรับปรุงพื้นที่ดินและพัฒนาน้ำต้นทุนในพื้นที่ทุ่งห้วยขวาง (Land Remodeling) พร้อมระบบส่งน้ำ/กระจายน้ำ/ควบคุมน้ำ ระดับแปลงเกษตร	21,729,484.92	144,006.04	100,255.58	183,456.43	22,157,202.96	1,500.00	ไร่	14,771.47	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
วิเคราะห์ดิน น้ำ พืช และวัสดุปรับปรุงดิน	16,832,824.68	753,860.66	50,069.26	104,545.98	17,741,300.58	342.00	ตัวอย่าง	51,875.15	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ปรับปรุงบำรุงดินและการชะล้างพังทลายของดิน	20,551,571.65	14,739.48	451.69	1,509.55	20,568,272.36	2,500.00	ไร่	8,227.31	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 23 การบริหารจัดการทรัพยากรห้วยขวางระดับตำบล																		
ปรับปรุงแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล	51,926,428.01	29,216,681.94	1,669,788.56	3,040,389.21	85,853,287.72	154.00	ตำบล	557,488.88	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 30 การพัฒนาที่ดินเพื่อเพิ่มศักยภาพการผลิตในพื้นที่เกษตรแบบใหม่																		
สำรวจดินและวางแผนการใช้ที่ดิน	112,080.00	-	-	-	112,080.00	1,267.00	ราย	88.46	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	66,163.90	-	-	-	66,163.90	1,002.00	ตัวอย่าง	66.03	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ส่งเสริมสาธิตการทำปุ๋ยหมัก พด.	2,081,318.99	4,298.54	244.27	1,175.74	2,087,037.54	1,027.00	ตัน	2,032.17	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ส่งเสริมสาธิตการผลิตน้ำหมักชีวภาพ	429,096.75	7,164.23	181.79	1,047.32	437,490.08	66,665.00	ลิตร	6.56	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (ไดโลไมท์)	598,520.00	-	-	-	598,520.00	550.00	ตัน	1,088.22	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	4,783.05	4,298.54	109.08	628.39	9,819.05	1,100.00	ไร่	8.93	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด	489,700.00	-	-	-	489,700.00	25.00	ตัน	19,588.00	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	53,572.40	5,731.38	145.43	837.86	60,287.07	3,105.00	ไร่	19.42	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 32 พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่ปลูกปาล์มน้ำมันภาคใต้																		
ผลิตปุ๋ยหมัก พด.	22,218,938.30	0.02	968,726.28	153,875.77	23,341,540.37	1,760.00	ตัน	13,262.24	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	19,416,456.91	409,107.19	840,647.14	675,741.81	21,341,953.05	47,000.00	ลิตร	454.08	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
สาธิตการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (ไดโลไมท์)	18,200,124.00	160,476.44	1,011,724.35	276,485.71	19,648,810.50	850.00	ตัน	23,116.25	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (ไดโลไมท์)	20,725,639.36	554,664.77	696,282.15	287,030.27	22,263,616.56	2,000.00	ไร่	11,131.81	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 33 จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อการปลูกพืชผสมผสานในพื้นที่สวนยางพารา และสวนปาล์มน้ำมันภาคใต้																		
งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	11,240,215.87	434,732.25	18,430.30	53,843.04	11,747,221.46	1,208.75	ไร่	9,718.49	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ค่าควบคุม ค่าสำรวจออกแบบส่งหน้า	16,164,787.66	-	-	-	16,164,787.66	1,200.00	ไร่	13,470.66	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ผลิตปุ๋ยหมัก พด.	2,671,628.51	345,102.81	16,616.62	39,771.36	3,073,119.30	1,107.00	ตัน	2,776.08	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	301,122.05	18,673.77	2,196.73	6,513.68	328,506.23	23,800.00	ลิตร	13.80	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
กิจกรรมหลัก 34 พัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกพืชเกษตรผสมผสาน																		
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกพืชเกษตรผสมผสาน	10,907,844.82	604,665.57	14,814.49	98,985.76	11,626,310.63	1,200.00	ไร่	9,688.59	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)	

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)						ผลการเปรียบเทียบ					
	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2564	หน่วยนับปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %		
ค่าสำรวจออกแบบส่วนงานงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่นาไร่เพื่อปลูกพืชเกษตรผสมผสาน	5,745,493.71	229,739.32	4,569.84	25,982.65	6,005,785.51	1,200.00	ไร่	5,004.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
ค่าควบคุมงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่นาไร่เพื่อปลูกพืชเกษตรผสมผสาน	6,178,539.56	244,688.11	4,867.19	27,673.30	6,455,768.15	1,200.00	ไร่	5,379.81	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ผลิตปุ๋ยหมัก พต.	11,034,348.38	928,278.08	19,428.25	116,860.16	12,098,914.88	1,028.00	ตัน	11,769.37	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	6,492,219.28	320,882.15	9,102.78	46,111.56	6,868,315.77	24,176.00	ลิตร	284.10	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 35 พัฒนาคุณภาพดินในการทำเกษตรผสมผสานเพื่อปลูกพืชอาหารสัตว์ภาคได้ขยายแดน																			
บริการวิเคราะห์ดินและให้คำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	73,524.16	18,682.35	1,630.56	5,702.20	99,539.27	200.00	ตัวอย่าง	497.70	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ผลิตปุ๋ยหมัก พต.	3,613,158.03	177,541.94	3,661.17	37,195.10	3,831,556.25	1,000.00	ตัน	3,831.56	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	380,478.57	483,403.13	2,667.94	19,733.81	491,283.44	20,000.00	ลิตร	24.56	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	4,286,728.34	143,735.87	6,430.77	35,090.93	4,471,985.91	500.00	ตัน	8,943.97	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	69,555.76	24,409.28	2,871.43	8,514.31	105,350.78	1,000.00	ไร่	105.35	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 36 พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่ปลูกข้าวลุ่มน้ำเจ้าพระยา - แม่กลอง																			
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	556,850.12	95,861.67	39,030.80	84,772.61	776,515.21	648.00	ตัวอย่าง	1,198.33	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ไกลสโบลดซัง จดณาพ่างและดอซังพืช	1,563,970.29	520,411.73	20,458.49	71,436.59	2,176,277.10	81.00	แปลง	26,867.62	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	1,758,334.72	590,082.44	27,636.18	91,562.79	2,467,616.13	90,000.00	ลิตร	27.42	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 37 พัฒนาระบบการผลิตข้าวปลอดภัยยกระดับสู่ข้าวครบวงจร																			
สนับสนุนการผลิตปุ๋ยคอกปรับปรุงบำรุงดิน (ไกลสโบลดซัง)	19,301,275.02	765,630.61	9,448.34	33,649.43	20,110,003.39	35.00	ไร่	574,571.53	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	17,129,235.97	765,172.36	10,779.01	42,677.90	17,947,865.25	61,600.00	ลิตร	291.36	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 38 พัฒนาระบบการผลิตพืชปลอดภัยยกระดับสู่เกษตรกรอินทรีย์ครบวงจร																			
ผลิตปุ๋ยหมัก พต.	17,746,653.54	-	-	-	17,746,653.54	600.00	ตัน	29,577.76	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	16,366,617.91	69,018.53	447.44	1,123.76	16,437,207.64	12,000.00	ลิตร	1,369.77	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 39 เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตไม้ผลคุณภาพครบวงจร																			
สาธิตการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	17,167,278.39	4,298.54	1,379.93	5,773.50	17,178,730.36	700.00	ตัน	24,541.04	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	16,081,689.83	590,063.59	2,169.60	6,627.08	16,680,550.11	1,400.00	ไร่	11,914.68	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ผลิตปุ๋ยหมัก พต.	17,173,849.72	1,637,759.90	14,441.53	61,197.20	18,887,248.35	555.00	ตัน	34,031.08	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	17,687,028.35	105,630.95	3,112.92	12,764.76	17,808,536.97	24,000.00	ลิตร	742.02	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 40 เพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร่องไห																			
คำก่อสร้างระบบเก็บกักและระบายน้ำพื้นที่ทุ่งกุลาร่องไห	97,435.25	-	653.52	2,420.32	100,509.09	4,574.60	ไร่	21.97	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 41 พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่ปลูกข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร่องไห																			
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	3,221,081.78	2,148,241.64	98,267.74	224,575.61	5,692,166.77	5,000.00	ตัวอย่าง	1,138.43	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	8,926,652.06	324,758.68	3,480.75	14,913.77	9,269,805.26	546,200.00	ลิตร	16.97	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	1,378,063.71	402,482.23	5,132.46	14,130.47	1,799,808.87	80.00	ตัน	22,497.61	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	926,053.92	371,758.90	3,463.53	16,135.25	1,317,411.59	10,000.00	ไร่	131.74	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สนับสนุนการผลิตปุ๋ยคอกปรับปรุงบำรุงดิน (ไกลสโบลดซัง)	2,836,552.82	3,124,884.08	17,135.42	87,717.87	6,066,290.19	5,000.00	ไร่	1,213.26	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 42 ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีลดต้นทุนและเพิ่มผลผลิต																			
สาธิต/ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	28,095,144.63	-	-	-	28,095,144.63	1,400.00	ไร่	20,067.96	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	26,414,376.35	-	-	-	26,414,376.35	32,400.00	ลิตร	815.26	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	5,000.00	-	-	-	5,000.00	8.00	ตัวอย่าง	625.00	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
ผลิตปุ๋ยอินทรีย์คุณภาพสูง	27,142,196.18	-	-	-	27,142,196.18	1,303.00	ตัน	20,830.54	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 43 พัฒนาฐานข้อมูลและเพิ่มประสิทธิภาพของปัจจัยพื้นฐานเพื่อการผลิต																			
จัดทำระบบฐานข้อมูลและเพิ่มประสิทธิภาพของปัจจัยพื้นฐานเพื่อการผลิต	26,973,792.07	-	-	-	26,973,792.07	80.00	ไร่	337,172.40	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำ/การใช้หมักชีวภาพ	23,438,150.28	-	-	-	23,438,150.28	10,000.00	ลิตร	2,343.82	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำปุ๋ยหมัก	28,211,683.03	-	-	-	28,211,683.03	392.00	ตัน	71,968.58	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมหลัก 44 พัฒนาระสิทธิภาพการผลิตไม้ผลได้คุณภาพ																			
อบรมและถ่ายทอดความรู้ด้านการพัฒนาที่ดิน	26,264,830.87	-	-	-	26,264,830.87	1,000.00	ราย	26,264.83	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	26,088,493.96	-	-	-	26,088,493.96	1,000.00	ตัวอย่าง	26,088.49	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิตการทำปุ๋ยหมัก (ป้องกันโรคราน้ำค้าง)	23,640,645.47	-	-	-	23,640,645.47	570.00	ไร่	41,474.82	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
สาธิต/ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	25,567,340.50	-	-	-	25,567,340.50	800.00	ไร่	31,959.18	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
จัดทำแปลงสาธิตจุดเรียนรู้ต้นแบบ (10 อำเภอ)	25,881,346.48	-	-	-	25,881,346.48	20.00	แปลง	1,294,067.32	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)		
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน :																			
งานด้านการเงินและบัญชี	25,164,174.76	31,820.92	935,727.95	1,220,397.39	27,352,121.02	323,109.00	จำนวนเอกสารรายการ	84.65	19,511,073.11	3,151,552.37	3,280,070.91	810,955.46	26,753,651.86	348,438.00	จำนวนเอกสารรายการ	76.78	(2.19)	7.84	(9.30)
งานด้านพัสดุ	14,249,717.39	1,226.05	114,321.85	177,592.57	14,542,857.86	1,319.00	จำนวนเครื่องจักรกลใช้ต่าง	11,025.67	15,751,626.86	1,053,547.73	911,929.13	798,666.74	18,515,770.45	1,734.00	จำนวนเครื่องจักรกลใช้ต่าง	10,678.07	27.32	31.46	(3.15)
งานด้านงบประมาณ	5,402,181.29	1,226.05	114,321.85	177,592.57	5,695,321.76	4,489,603,800.00	บาท	0.001268558	4,586,746.53	-	324,027.24	151,915.84	5,062,689.62	3,948,524,400.00	บาท	0.001282173	(11.11)	(12.05)	1.07

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ค. 63 - ก.ย. 64)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ค. 64 - ก.ย. 65)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2564	หน่วยนับปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %		
งานด้านตรวจสอบภายใน	2,739,860.41	-	97,592.67	26,874.11	2,864,327.20	960.00	จำนวนตรวจสอบคนวัน	2,983.67	3,569,434.67	-	346,710.49	63,891.21	3,980,036.37	1,330.00	จำนวนตรวจสอบคนวัน	2,992.51	38.95	38.54	0.30
งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,792,538.51	-	135,367.30	240,271.23	6,168,177.04	1.00	ด้าน	6,168,177.04	5,763,529.81	-	433,116.92	310,826.08	6,507,472.81	1.00	ด้าน	6,507,472.81	5.50	0.00	5.50
งานด้านสารบรรณ	10,312,031.85	-	149,920.61	703,526.54	11,165,478.99	37,570.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	297.19	8,322,434.86	114,011.45	648,971.18	1,074,576.50	10,159,993.98	38,869.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	261.39	(9.01)	3.46	(12.05)
งานด้านช่วยอำนวยความสะดวก	6,715,538.08	-	112,301.97	526,995.02	7,354,835.07	11.00	ครั้ง	668,621.37	6,265,353.77	-	278,776.65	483,281.96	7,027,412.38	12.00	ครั้ง	585,617.70	(4.45)	9.09	(12.41)
งานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	6,470,335.47	-	73,021.46	342,664.93	6,886,021.85	153.00	เรื่อง	45,006.68	8,812,572.35	-	209,475.36	363,142.53	9,385,190.24	180.00	เรื่อง	52,139.95	36.29	17.65	15.85
งานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม	1,455,815.83	-	25,733.77	120,759.85	1,602,309.44	42.00	เรื่อง	38,150.22	1,239,853.79	-	63,644.05	110,332.13	1,413,829.97	4.00	เรื่อง	353,457.49	(11.76)	(90.48)	826.49
งานด้านอาคารและสถานที่	3,206,640.67	-	28,201.39	132,339.56	3,367,181.61	28.00	ครั้ง	120,256.49	4,013,827.72	-	99,159.00	171,900.18	4,284,886.90	43.00	ครั้ง	99,648.53	27.25	53.57	(17.14)
งานด้านบริหารบุคลากรกรม	13,891,596.17	34,503.94	428,934.80	175,359.44	14,530,394.35	3,178.00	ราย	4,572.18	18,977,237.60	87,147.53	2,117,537.37	316,307.35	21,498,229.85	2,995.00	ราย	7,178.04	47.95	(5.76)	56.99
งานด้านพัฒนาระบบบริหารบุคคล	13,027,871.15	116,787.22	446,529.61	1,285,549.73	14,876,737.71	73,675.50	ชั่วโมง	201.92	8,624,414.29	26,422.25	956,307.43	640,751.19	10,247,895.15	51,049.00	ชั่วโมง	200.75	(31.11)	(30.71)	(0.58)
งานด้านวินัย	2,201,656.40	7,779.40	96,709.44	39,537.27	2,345,682.51	30.00	เรื่อง	78,189.42	2,595,468.81	14,344.66	348,550.98	52,064.84	3,010,429.28	45.00	เรื่อง	66,898.43	28.34	50.00	(14.44)
งานด้านแผนงาน	28,428,054.48	-	659,723.19	907,094.28	29,994,871.96	1.00	ด้าน	29,994,871.96	29,983,110.50	0.86	1,999,183.50	820,628.92	32,802,923.77	1.00	ด้าน	32,802,923.77	9.36	0.00	9.36
งานด้านวิเทศสัมพันธ์	450,206.28	1,555.88	19,341.89	7,907.45	479,011.50	7.00	เรื่อง	68,430.21	358,080.77	0.01	13,270.46	5,447.29	376,798.52	5.00	เรื่อง	75,359.70	(21.34)	(28.57)	10.13
งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	16,231,566.61	205,920.04	508,371.66	3,161,506.28	20,107,364.58	3,217.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	6,250.35	10,311,604.20	-	500,227.76	2,965,619.75	13,777,451.70	3,139.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	4,389.12	(31.48)	(2.42)	(29.78)
งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์	2,424,993.02	-	82,283.93	1,440,157.04	3,947,433.98	1.00	ระบบ	3,947,433.98	2,380,353.39	-	283,936.59	1,683,329.14	4,347,619.12	1.00	ระบบ	4,347,619.12	10.14	0.00	10.14
ยานพาหนะ	20,704,824.68	1,531,074.47	492,089.97	1,512,069.81	24,240,058.94	1,580,062.00	กิโลเมตร	15.34	33,231,179.40	1,419,862.31	2,726,172.76	2,542,118.84	39,919,333.31	2,607,283.00	กิโลเมตร	15.31	64.68	65.01	(0.20)
สนับสนุนโยกย้าย	103,544,896.91	1,840,852.66	326,293.71	4,165,451.47	109,877,494.76	1.00	ด้าน	109,877,494.76	98,449,150.29	-	353,319.63	3,517,401.10	102,319,871.02	1.00	ด้าน	102,319,871.02	(6.88)	0.00	(6.88)
ออกแบบและวางผัง	4,500,040.00	-	-	-	4,500,040.00	1.00	โครงการ	4,500,040.00	3,880,035.31	-	547,669.63	314,152.36	4,741,857.30	1.00	โครงการ	4,741,857.30	5.37	0.00	5.37
	4,368,979,940.88	1,082,284,676.18	160,224,148.42	133,608,709.02	5,745,097,474.50				3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน	
โครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	ต้นทุนรวม	(42.68)	โครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 1,719,596,755.07 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการ	
	หน่วยนับ	(100.00)	เปลี่ยนแปลงหน่วยนับของกิจกรรมย่อยโครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เป็นจำนวน 1 ฐานข้อมูล จากเดิมปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีหน่วยนับจำนวน	
	ต้นทุนต่อหน่วย	1,719,596,755.07	30,000,000 ไร่ จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เพิ่มขึ้น	
โครงการบริหารจัดการดินเชิงรุกแก่เกษตรกรรายแปลงผ่าน	ต้นทุนรวม	59.39	โครงการบริหารจัดการดินเชิงรุกแก่เกษตรกรรายแปลงผ่านบัตรดินดี มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 139.08 เนื่องจากมีการสนับสนุนการ	
	บัตรดินดี	หน่วยนับ	(33.33)	ดำเนินการตามรูปแบบกิจกรรมของกลุ่มเกษตรกรผู้ถือบัตรดินดี มีการส่งเสริมและถ่ายทอดเทคโนโลยี การเพิ่มผลผลิตทางการเกษตรผ่านบัตรดินดี มีการแลกเปลี่ยน
	ต้นทุนต่อหน่วย	139.08	องค์ความรู้ผ่านเครือข่ายผู้ถือบัตรดินดี จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโครงการบริหารจัดการดินเชิงรุกแก่เกษตรกรรายแปลง	
			ผ่านบัตรดินดี เพิ่มขึ้น	
บริการวิเคราะห์ดิน และให้คำแนะนำการจัดการดิน-น้ำ-พืช	ต้นทุนรวม	(55.05)	บริการวิเคราะห์ดิน และให้คำแนะนำการจัดการดิน-น้ำ-พืช และสิ่งปรับปรุงดินทางห้องปฏิบัติการ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 128.15	
	และสิ่งปรับปรุงดินทางห้องปฏิบัติการ	หน่วยนับ	(80.30)	เนื่องจากการบริการวิเคราะห์ดินเชิงรุกโดยการบริการวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ของหน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ของสำนักงานพัฒนาที่ดินเขต 1-12 และคลินิกดิน
	ต้นทุนต่อหน่วย	128.15	เคลื่อนที่ของสถานีพัฒนาที่ดินจังหวัด จะออกบริการตรวจสอบศักยภาพของดินในพื้นที่เกษตรกร พร้อมให้คำแนะนำในการเลือกปลูกพืช และใช้ปุ๋ยให้เหมาะสมกับดิน	
			และพืช เพื่อเป็นแนวทางการจัดการแก้ไขปัญหาดินได้ด้วยตนเอง จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยบริการวิเคราะห์ดินและให้	
			คำแนะนำการจัดการดิน-น้ำ-พืช และสิ่งปรับปรุงดินทางห้องปฏิบัติการ เพิ่มขึ้น	
ศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	ต้นทุนรวม	(69.43)	ศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 111.71 เนื่องจากการพัฒนาศักยภาพศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน	
	หน่วยนับ	(85.56)	ให้เป็นศูนย์ฝึกปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน สามารถถ่ายทอดความรู้ให้แก่เกษตรกรในพื้นที่ที่สามารถเข้าถึงเทคโนโลยีและนวัตกรรมด้านการพัฒนาที่ดินได้โดยง่าย และเป็น	
	ต้นทุนต่อหน่วย	111.71	แหล่งเรียนรู้/สาธิต/ศึกษา/ดูงาน ด้านการพัฒนาที่ดิน จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน เพิ่มขึ้น	
ผลิตผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด.	ต้นทุนรวม	(68.07)	ผลิตผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด. มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 74.90 เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะปัจจัยการผลิต	
	หน่วยนับ	27.22	ทางการเกษตรให้กับกลุ่มเกษตรกรใช้สารอินทรีย์ลดใช้สารเคมีทางการเกษตร หรือกลุ่มเกษตรกรเกษตรกรอินทรีย์ กลุ่มเดิมที่เข้าร่วมโครงการ ให้ความพร้อมพัฒนาสู่	
	ต้นทุนต่อหน่วย	(74.90)	การผลิตระบบเกษตรอินทรีย์ตามมาตรฐานระดับต่างๆ และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการเพิ่มหน่วยนับเป็น 1,081,400 ซอง จากเดิมปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	
			มีเพียง 850,000 ซอง จึงมีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยผลิตผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด. ลดลง	
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	ต้นทุนรวม	(42.90)	ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 42.64 เป็นการจัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์) โดยได้รับงบประมาณลดลงในการ	
	หน่วยนับ	(0.44)	สนับสนุนให้เกษตรกรที่ทำการปลูกไม้ผล ไม้ยืนต้น นำไปหว่านรอบโคนต้นไม้ เพื่อช่วยปรับสภาพความเป็นกรดของดิน จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุน	
	ต้นทุนต่อหน่วย	(42.64)	ต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยปรับปรุงพื้นที่ดินกรด ลดลง	

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
รณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝก	ต้นทุนรวม	(32.49)	รณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝก มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 20.29 เป็นการต่อยอดกิจกรรมรณรงค์และส่งเสริมให้เกษตรกรปลูก
	หน่วยนับ	(15.30)	หญ้าแฝกเพื่อลดการชะล้างพังทลายของดิน และป้องกันมิให้เกิดการแผ่ขยายพื้นที่ที่ถูกชะล้างเพิ่มมากขึ้น ซึ่งเป็นวิธีการอนุรักษ์ดินและน้ำแบบง่ายๆ ส่งผลให้พื้นที่มี
	ต้นทุนต่อหน่วย	(20.29)	ความอุดมสมบูรณ์ และเหมาะสมต่อการทำการเกษตร จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยรณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝก
			ลดลง
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพื้นที่ลุ่ม - ดอน - สูง	ต้นทุนรวม	(43.11)	จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพื้นที่ลุ่ม - ดอน - สูง มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 138.90 เป็นการจัดการระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เขต
	หน่วยนับ	(76.19)	พัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ โดยการปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 และ 2 เพื่อปรับพื้นที่นาและการจัดทำพื้นที่รับน้ำรอบคันนาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และการกักเก็บ
	ต้นทุนต่อหน่วย	138.90	น้ำรักษาความชุ่มชื้นในดิน จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพื้นที่ลุ่ม - ดอน - สูง เพิ่มขึ้น
โครงการส่งเสริมเกษตรกรอินทรีย์ในโรงเรียน	ต้นทุนรวม	497.35	โครงการส่งเสริมเกษตรกรอินทรีย์ในโรงเรียน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 159.65 เป็นการสานิตการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ลดใช้สารเคมี
	หน่วยนับ	130.06	ทางการเกษตร พร้อมทั้งสนับสนุนอุปกรณ์และปัจจัยการผลิตทางการเกษตรในพื้นที่โรงเรียน ได้แก่ ถังหมัก กากน้ำตาล พืชสมุนไพร เมล็ดพันธุ์พืชผัก เป็นต้น
	ต้นทุนต่อหน่วย	159.65	ซึ่งเป็นการสนับสนุนเกษตรกรอินทรีย์ในโรงเรียนใหม่ และสนับสนุนต่อยอดโรงเรียนเดิม จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย
			โครงการส่งเสริมเกษตรกรอินทรีย์ในโรงเรียน เพิ่มขึ้น
รับรองมาตรฐานปัจจัยการผลิตทางการเกษตร	ต้นทุนรวม	(81.88)	รับรองมาตรฐานปัจจัยการผลิตทางการเกษตร มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 63.77 เป็นการให้เกษตรกรหรือผู้ประกอบการด้านปัจจัยการ
	หน่วยนับ	(50.00)	ผลิตทางการเกษตร สามารถยื่นขอการตรวจรับรองมาตรฐานสินค้า ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้รับงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จึงทำให้ใน
	ต้นทุนต่อหน่วย	(63.77)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยรับรองมาตรฐานปัจจัยการผลิตทางการเกษตร ลดลง
การเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์	ต้นทุนรวม	(55.76)	การเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 160.68 เป็นการจัดทำข้อมูลเขตเกษตรอินทรีย์
	หน่วยนับ	(83.03)	(Organic Zoning) เพื่อกำหนดพื้นที่ที่มีความเหมาะสมในการทำเกษตรอินทรีย์ พร้อมทั้งให้การสนับสนุนปัจจัยการผลิตเกษตรอินทรีย์แก่กลุ่มเกษตรกรที่เข้าร่วม
	ต้นทุนต่อหน่วย	160.68	โครงการ ได้แก่ เมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสดไม่คลุกยา ปุ๋ยอินทรีย์คุณภาพสูงสูตรสำหรับเกษตรกรอินทรีย์ ผลิตผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด. รวมทั้งมีการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ
			การแลกเปลี่ยนเรียนรู้การดำเนินงาน จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยการเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบ
			เกษตรอินทรีย์ เพิ่มขึ้น
การส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตร	ต้นทุนรวม	146.74	การส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 159.64 เป็นการสนับสนุน
อินทรีย์แบบมีส่วนร่วม	หน่วยนับ	(4.97)	กลุ่มเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ และมุ่งเน้นเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีการสนับสนุนปัจจัยการผลิตเกษตรอินทรีย์ให้แก่สมาชิกในกลุ่ม
	ต้นทุนต่อหน่วย	159.64	เรียนรู้ทำความเข้าใจมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยการส่งเสริมกลุ่มเกษตรกร
			เข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม เพิ่มขึ้น

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
การสร้างความรู้ความเข้าใจ การสื่อสารประชาสัมพันธ์ และ	ต้นทุนรวม	143.39	การสร้างความรู้ ความเข้าใจ การสื่อสารประชาสัมพันธ์ และสนับสนุนด้านการตลาด มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 199.56 เป็นการ
สนับสนุนด้านการตลาด	หน่วยนับ	(18.75)	ขับเคลื่อนศูนย์เรียนรู้เกษตรกรอินทรีย์ PGS ตามจุดต่างๆ เพื่อให้เป็นศูนย์เรียนรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีการทำเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม พร้อมทั้งต่อยอด
	ต้นทุนต่อหน่วย	199.56	ศูนย์เรียนรู้เกษตรกรอินทรีย์ PGS เดิม จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยการสร้างความรู้ ความเข้าใจ การสื่อสารประชาสัมพันธ์
			และสนับสนุนด้านการตลาด เพิ่มขึ้น
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	ต้นทุนรวม	37.02	ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 37.02 เป็นการส่งเสริมให้กลุ่มเกษตรกร นำวัสดุเหลือใช้ในการเกษตรมาใช้
	หน่วยนับ	0.00	ประโยชน์ในการผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการการผลิตและใช้ประโยชน์ปุ๋ยอินทรีย์อย่างต่อเนื่อง จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อ
	ต้นทุนต่อหน่วย	37.02	หน่วยของกิจกรรมย่อยธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) เพิ่มขึ้น
อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพ	ต้นทุนรวม	(40.15)	อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย (UNCCD / ICL / WASWC) มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 70.07
เป็นทะเลทราย (UNCCD / ICL / WASWC)	หน่วยนับ	100.00	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กรมพัฒนาที่ดิน ได้จัดกิจกรรมเนื่องในวันทะเลทรายโลก ซึ่งตรงกับวันที่ 17 มิถุนายนของทุกปี จึงได้มีการจัดกิจกรรมประกวดคลิป
	ต้นทุนต่อหน่วย	(70.07)	VDO ภายใต้แนวคิด " Restoration Land Recovery " ฟันฟูปลูกพืช พันธุ์ไม้แห้งคอง ให้ผู้ที่สนใจส่งคลิป VDO เข้าร่วมประกวด แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
			ไม่มีการจัดกิจกรรมดังกล่าว จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพ
			เป็นทะเลทราย (UNCCD / ICL / WASWC) ลดลง
การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่ง	ต้นทุนรวม	(95.26)	การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 95.26 เนื่องจากในปีงบประมาณ
ภูมิภาคเอเชีย (CESRA)	หน่วยนับ	0.00	พ.ศ. 2564 ได้มีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ "การบูรณาการงานวิชาการด้านดินเพื่อขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) "
	ต้นทุนต่อหน่วย	(95.26)	ณ ศูนย์วิจัยการอนุรักษ์ดินและน้ำ อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา เพื่อระดมความคิดเห็น และสร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่างผู้ที่มีส่วนร่วมในการขับเคลื่อน
			ศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) ซึ่งมีผู้เข้าร่วมประชุมเป็นจำนวนมาก แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ไม่มีการจัดประชุมดังกล่าว
			จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยการขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) ลดลง
โกลบตอซัง เพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน	ต้นทุนรวม	(27.15)	โกลบตอซัง เพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 173.19 เพื่อบรรเทาภาวะโลกร้อน แก้ไขปัญหาไฟป่า
	หน่วยนับ	(73.33)	และปัญหาฝุ่นละออง PM 2.5 โดยกรมพัฒนาที่ดินจะเข้าไปส่งเสริมและสาธิตการพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่แปลงเกษตรกร จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
	ต้นทุนต่อหน่วย	173.19	มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโกลบตอซัง เพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน เพิ่มขึ้น
ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด	ต้นทุนรวม	205.81	ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 141.82 เป็นการดำเนินงานเพื่อสนับสนุนในการจัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด
	หน่วยนับ	26.46	ในการปรับปรุงบำรุงดิน ให้มีความสมบูรณ์เหมาะสมในการปลูกพืชให้แก่เกษตรกร จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย
	ต้นทุนต่อหน่วย	141.82	ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	ต้นทุนรวม	557.42	ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 223.49 เป็นการส่งเสริมและสนับสนุนให้เกษตรกรปลูกพืชปุ๋ยสด

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
	หน่วยนับ	103.23	ได้แก่ ปอเทือง ถั่วพุ่ม ถั่วมะเอะ โสนอัฟริกัน ด้วยการปลูกและไถกลบเป็นปุ๋ยพืชสด ซึ่งจะช่วยเพิ่มธาตุอาหารให้กับดินโดยเฉพาะไนโตรเจน และยังช่วย
	ต้นทุนต่อหน่วย	223.49	เพิ่มอินทรีย์วัตถุและปรับปรุงโครงสร้างของดินให้ดีขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้มีการส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสด จำนวน 36,360 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ
			พ.ศ. 2564 มีเพียงจำนวน 17,891 ไร่ จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน เพิ่มขึ้น
จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์)	ต้นทุนรวม	11.93	จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 89.21 เป็นการดำเนินการจัดหาปุ๋ยโดโลไมท์ให้กับเกษตรกรในโครงการ
	หน่วยนับ	(40.85)	และนำไปหว่านในพื้นที่ที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์ดินที่มีความเป็นกรดจัด เพื่อปรับปรุงคุณภาพดินในพื้นที่ดินมีปัญหา ให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น จึงทำให้ในปี
	ต้นทุนต่อหน่วย	89.21	งบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยจัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์) เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	ต้นทุนรวม	60.07	ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 170.60 เป็นการดำเนินงานส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินก่อน เพื่อลดสภาพ
	หน่วยนับ	(40.85)	ความเป็นกรดในดิน ช่วยให้พืชที่ปลูกเจริญเติบโต สามารถเพิ่มจำนวนผลผลิตได้ และสนับสนุนการปรับปรุงคุณภาพดินในพื้นที่ดินมีปัญหาให้แก่เกษตรกร จึงทำให้
	ต้นทุนต่อหน่วย	170.60	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด เพิ่มขึ้น
ผลิตปุ๋ยหมัก พด.	ต้นทุนรวม	(15.93)	ผลิตปุ๋ยหมัก พด. มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 47.38 เป็นการปรับปรุงและบริหารจัดการพัฒนาที่ดินในพื้นที่ทำกินแก่เกษตรกร มีการจัด
	หน่วยนับ	(42.96)	นิทรรศการ สาธิตให้เกษตรกรได้รับความรู้ และเกิดการขยายผลความรู้ไปยังเกษตรกรพื้นที่ใกล้เคียง จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของ
	ต้นทุนต่อหน่วย	47.38	กิจกรรมย่อยผลิตปุ๋ยหมัก พด. เพิ่มขึ้น
ผลิตน้ำหมักชีวภาพ	ต้นทุนรวม	119.75	ผลิตน้ำหมักชีวภาพ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 37.22 เป็นการต่อยอดจากการดำเนินกิจกรรมเดิมในปีงบประมาณก่อน สำหรับปรับปรุง
	หน่วยนับ	60.14	และจัดกิจกรรมสาธิตการพัฒนาที่ดินในพื้นที่ทำกินแก่เกษตรกร ให้ได้รับความรู้และนำไปใช้ประโยชน์ในพื้นที่แปลงเกษตรกร จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
	ต้นทุนต่อหน่วย	37.22	มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยผลิตน้ำหมักชีวภาพ เพิ่มขึ้น
สาธิตการปรับปรุงบำรุงดิน	ต้นทุนรวม	20.65	สาธิตการปรับปรุงบำรุงดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 200.94 เป็นโครงการที่ดำเนินงานภายใต้แผนงาน / โครงการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อ
	หน่วยนับ	(59.91)	ฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 2019) ซึ่งกรมพัฒนาที่ดินได้รับมอบหมายให้
	ต้นทุนต่อหน่วย	200.94	ดำเนินการชุดสระเก็บน้ำที่ปรับเกลี่ยในพื้นที่เป็นดินล่างที่มีความอุดมสมบูรณ์และมีธาตุอาหารในดินต่ำ กรมพัฒนาที่ดินจึงจำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุงบำรุงดิน
			ในพื้นที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดินมีสภาพอุดมสมบูรณ์เหมาะสมแก่การปลูกพืช จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย
			สาธิตการปรับปรุงบำรุงดิน เพิ่มขึ้น
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	ต้นทุนรวม	2,948.54	บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 38,725.79 เป็นบริการวิเคราะห์ดิน - น้ำ - พืช
	หน่วยนับ	(92.15)	ในพื้นที่ของเกษตรกร เพื่อให้ทราบถึงคุณภาพดิน เช่น ดินเค็ม ดินเปรี้ยว ดินทรายจัด ดินตื้น ดินพรุ เป็นต้น ซึ่งดินที่มีปัญหาดังกล่าวทำให้การเพาะปลูกพืชไม่
	ต้นทุนต่อหน่วย	38,725.79	เจริญเติบโต จึงจำเป็นต้องหาแนวทางป้องกัน และแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว ในพื้นที่ของเกษตรกร จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และมีการเปลี่ยนแปลง
			หน่วยนับเป็นจำนวนมาก จึงมีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยบริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช เพิ่มขึ้น

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	ต้นทุนรวม	50.15	ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 227.66 เป็นการจัดหาปูนเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์) โดยสนับสนุนให้
	หน่วยนับ	(54.17)	เกษตรกรในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ เพื่อช่วยปรับสภาพความเป็นกรดของดิน ทำให้ดินมีความอุดมสมบูรณ์ สามารถทำการเพาะปลูกพืชได้อย่างมีประสิทธิภาพ
	ต้นทุนต่อหน่วย	227.60	จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์) เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	ต้นทุนรวม	(2.57)	ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 112.58 เป็นการส่งเสริมและต่อยอดพัฒนาที่ดินในเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ
	หน่วยนับ	(54.17)	12 แห่ง ในพื้นที่ความรับผิดชอบของสำนักงานพัฒนาที่ดินเขต 1 - 12 ได้แก่ สระบุรี สระแก้ว นครราชสีมา อำนาจเจริญหนองคาย ลำพูน พะเยา พิษณุโลก
	ต้นทุนต่อหน่วย	112.58	อุทัยธานี ราชบุรี ชุมพร และพัทลุง จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	ต้นทุนรวม	96.71	ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 145.89 เป็นการสนับสนุนและต่อยอดพัฒนาพื้นที่
	หน่วยนับ	(20.00)	ในเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ทั้ง 12 แห่ง ให้ความต่อเนื่องในการส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
	ต้นทุนต่อหน่วย	145.89	มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร เพิ่มขึ้น
โครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง	ต้นทุนรวม	(30.01)	โครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวงมีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 145.89 เป็นการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ในพื้นที่
	หน่วยนับ	(71.81)	ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง เพื่อให้เกษตรกรสามารถใช้พื้นที่ทางการเกษตรได้อย่างยั่งยืน รวมไปถึงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับการเกษตร เพื่อให้เกษตรกร
	ต้นทุนต่อหน่วย	148.29	ใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพ จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง
			เพิ่มขึ้น
โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนรวม	317.28	โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 225.77 เป็นการนำพันธุ์พืชมาเพาะพันธุ์และปลูก
	หน่วยนับ	28.09	รักษาในพื้นที่สำนักงานพัฒนาที่ดินเขต สถานีพัฒนาที่ดินจังหวัด ศูนย์การศึกษาการพัฒนาด้านเนื่องมาจากพระราชดำริ และพื้นที่โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืช
	ต้นทุนต่อหน่วย	225.77	ที่กรมพัฒนาที่ดินเข้าไปร่วมดำเนินงาน เสริมสร้างกระบวนการเรียนรู้ด้านทรัพยากรดินในรูปแบบของพิพิธภัณฑ์ดิน ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากรดินให้กับ
			สมาชิกสวนพฤกษศาสตร์โรงเรียนทั่วประเทศ จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจาก
			พระราชดำริ เพิ่มขึ้น
งานด้านความรับผิดชอบทางละเมิด	ต้นทุนรวม	(11.76)	งานด้านความรับผิดชอบทางละเมิด มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 826.49 เป็นการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน 4 เรื่อง
	หน่วยนับ	(90.48)	และงานด้านกฎหมายมีการอบรมให้ความรู้และเผยแพร่ พ.ร.บ.พัฒนาที่ดิน พ.ศ. 2551 แก่บุคลากรกรมพัฒนาที่ดินได้รับทราบ จำนวน 150 คน ซึ่งไม่มีการอบรม
	ต้นทุนต่อหน่วย	826.49	ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยงานด้านความรับผิดชอบทางละเมิด เพิ่มขึ้น
งานด้านบริหารบุคลากรกรม	ต้นทุนรวม	47.95	งานด้านบริหารบุคลากรกรม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 56.99 เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นในการบริหารบุคลากร การดูแลอัตรา

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
	หน่วยนับ	(5.76)	กำลังและระบบงานของเจ้าหน้าที่กรมพัฒนาที่ดิน การประเมินผลงาน งานสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง งานทะเบียนประวัติบุคลากรของกรมพัฒนาที่ดิน จึงทำให้ใน
	ต้นทุนต่อหน่วย	56.99	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยงานด้านบริหารบุคลากรกรม เพิ่มขึ้น
งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	ต้นทุนรวม	(31.48)	งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 29.78 เป็นการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับดูแลบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์
	หน่วยนับ	(2.42)	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์เพียง 3,139 เครื่อง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ดูแลบำรุงรักษา
	ต้นทุนต่อหน่วย	(29.78)	จำนวน 3,217 เครื่อง จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน ลดลง

ชื่อผลผลิตย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)							ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2564	หน่วยนับปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วย ปี 2564	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
พัฒนาและแก้ปัญหาการแพร่กระจายดินเค็ม	102,451,009.96	26,577,452.43	419,354.16	1,261,877.86	130,709,694.42	33,100.00	ไร่	3,948.93	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
การพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพพื้นที่ทุ่งรังสิต	77,036,278.87	2,068,345.18	171,471.75	527,151.94	79,803,247.73	3,150.00	ไร่	25,334.36	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมในพื้นที่ทุ่งมหาสาร	83,461,282.33	3,153,957.35	178,930.95	424,188.06	87,218,358.68	2,670.00	ไร่	32,666.05	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล																	
การบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล	55,576,160.62	29,318,884.92	1,721,875.38	3,464,729.93	90,081,650.86	154.00	ตำบล	584,945.78	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการสร้างความเข้มแข็งผู้มีการผลิตด้านการเกษตร																	
การพัฒนาที่ดินเพื่อเพิ่มศักยภาพการผลิตในพื้นที่เกษตรแผนใหม่	4,104,800.75	21,567.86	701.80	4,204.23	4,131,274.64	1,267.00	ราย	3,260.67	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาอุตสาหกรรมการผลิตยางพาราและปาล์มน้ำมันอย่างครบวงจร																	
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่ปลูกปาล์มน้ำมันภาคใต้	86,223,529.34	1,128,181.16	3,627,099.89	1,587,570.28	92,566,380.67	2,000.00	ไร่	46,283.19	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาและส่งเสริมการผลิตสินค้าเกษตร																	
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อการปลูกพืชผสมผสานในพื้นที่สวนยางพารา และสวนปาล์มน้ำมันภาคใต้	32,512,903.46	801,302.10	38,405.41	114,102.73	33,466,713.70	1,208.00	ไร่	27,704.23	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและเพิ่มมูลค่าผลผลิตการเกษตร																	
พัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกพืชเกษตรผสมผสาน	43,195,104.09	2,336,397.70	54,429.03	359,662.92	45,945,593.75	1,200.00	ไร่	38,287.99	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
พัฒนาคุณภาพดินในการทำเกษตรผสมผสานเพื่อปลูกพืชอาหารสัตว์ภาคใต้ชายแดน	9,015,500.25	454,356.41	17,800.34	121,063.53	9,608,720.52	1,000.00	ไร่	9,608.72	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาและส่งเสริมการเกษตร																	
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่ปลูกข้าวลุ่มน้ำเจ้าพระยา - แมกลอง	4,151,807.79	1,210,575.80	89,843.23	282,353.02	5,734,579.84	4,500.00	ไร่	1,274.35	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการส่งเสริมเกษตรปลอดภัย																	
พัฒนาระบบการผลิตข้าวปลอดภัยยกระดับสู่ครัวเรือน	38,991,088.12	1,536,157.88	20,858.31	86,980.18	40,635,084.49	3,080.00	ไร่	13,193.21	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
พัฒนาระบบการผลิตพืชผักปลอดภัยยกระดับสู่พื้นที่อินทรีย์ครบวงจร	36,510,977.66	69,259.97	461.39	1,280.60	36,581,979.63	600.00	ไร่	60,969.97	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตไม้ผลคุณภาพครบวงจร	72,897,056.52	2,345,930.67	21,762.29	98,415.97	75,363,165.46	1,200.00	ไร่	62,802.64	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งลาร่องให้สู่มาตรฐานเกษตรอินทรีย์																	
เพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งลาร่องให้	104,283.64	-	673.90	2,758.12	107,715.67	4,574.00	ไร่	23.55	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
พัฒนาคุณภาพดินที่ปลูกข้าวหอมมะลิทุ่งลาร่องให้	18,503,547.62	6,394,415.89	131,456.46	407,364.71	25,436,784.68	10,000.00	ไร่	2,543.68	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาการผลิตและการค้าผลไม้ภาคตะวันออกให้เป็นศูนย์ผลไม้ออร์แกนิกแห่งเอเชีย																	
ส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีเพื่อลดต้นทุนและเพิ่มผลผลิต	87,396,091.02	-	-	-	87,396,091.02	1,400.00	ไร่	62,425.78	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
พัฒนาฐานข้อมูลและเพิ่มประสิทธิภาพของปัจจัยพื้นฐานเพื่อการผลิต	84,149,813.50	-	-	-	84,149,813.50	80.00	ไร่	1,051,872.67	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
พัฒนาประสิทธิภาพการผลิตไม้ผลได้คุณภาพ	136,400,169.66	-	-	-	136,400,169.66	800.00	ไร่	170,500.21	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
	4,368,979,940.88	1,082,284,676.18	160,224,148.42	133,608,709.02	5,745,097,474.50				3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39				

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	ต้นทุนรวม	(74.07)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 777,937,669.29 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
	หน่วยนับ	(100.00)	มีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับของโครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เป็นจำนวน 1 ฐานข้อมูล จากเดิมปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีหน่วยนับจำนวน
	ต้นทุนต่อหน่วย	777,937,669.29	30,000,000 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เพิ่มขึ้น
การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ	ต้นทุนรวม	(46.58)	ผลผลิตย่อยการบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 541.01 เนื่องจากใน
	หน่วยนับ	(91.67)	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น จำนวน 4 กิจกรรมย่อย ได้แก่ หน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ (Mobile Unit) การพัฒนามาตรฐานและ
	ต้นทุนต่อหน่วย	541.01	ศักยภาพการวิเคราะห์ดินในห้องปฏิบัติการ การปนเปื้อนโลหะหนักในดินพื้นที่เกษตรกรรม การพัฒนาระบบ e - Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีกิจกรรมย่อยเพียง 2 กิจกรรมย่อย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ เพิ่มขึ้น
การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	ต้นทุนรวม	(53.20)	ผลผลิตย่อยการยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 34.89
	หน่วยนับ	(28.13)	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการยุบรวมของกิจกรรมหลักให้เหลือเพียง 1 กิจกรรมหลัก ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีกิจกรรมหลักจำนวน
	ต้นทุนต่อหน่วย	(34.89)	2 กิจกรรมหลัก ได้แก่ กิจกรรมหลักการพัฒนาหมอดินอาสา และกิจกรรมหลักศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน ลดลง
ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน	ต้นทุนรวม	(47.65)	ผลผลิตย่อยส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 72.74 เนื่องจากกรมพัฒนาที่ดินได้ดำเนินการ
	หน่วยนับ	92.02	วิจัยและพัฒนานวัตกรรมจุลินทรีย์ที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์รักษาสีเขียวแฉล้ม เพื่อใช้เป็นปัจจัยในการขับเคลื่อนกลุ่มเกษตรกรที่ใช้สาร
	ต้นทุนต่อหน่วย	(72.74)	อินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน ลดลง
ปรับปรุงคุณภาพดิน	ต้นทุนรวม	(28.64)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงคุณภาพดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 52.13 เนื่องจากได้รับงบประมาณลดลงในการจัดหาปูนเพื่อการ
	หน่วยนับ	49.08	เกษตร เพื่อสนับสนุนให้เกษตรกรที่ทำการปลูกไม้ผล ไม้ยืนต้น นำไปหว่านรอบโคนต้นไม้ เพื่อช่วยปรับสภาพความเป็นกรดของดิน จึงทำให้ต้นทุนต่อ
	ต้นทุนต่อหน่วย	(52.13)	หน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงคุณภาพดิน ลดลง
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	ต้นทุนรวม	47.83	ผลผลิตย่อยส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 113.05 เนื่องจากเป็นการ

ผลผลิตย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
	หน่วยนับ	(30.61)	สนับสนุนอุปกรณ์และปัจจัยการผลิตทางการเกษตรให้แก่กลุ่มเกษตรกรอินทรีย์ใหม่และต่อยอดกลุ่มเกษตรกรเดิม ให้มีความต่อเนื่องในการผลิตสารอินทรีย์
	ต้นทุนต่อหน่วย	113.50	เพื่อลดการใช้สารเคมี รวมทั้งเกษตรกรมีความเข้าใจถึงการลดใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อดิน น้ำ พืช จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรอง	ต้นทุนรวม	67.41	ผลผลิตย่อยส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 49.48
แบบมีส่วนร่วม	หน่วยนับ	12.00	เนื่องจากการสนับสนุนกลุ่มเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ และมุ่งมั่นเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีการสนับสนุนปัจจัยการผลิตเกษตรอินทรีย์ให้แก่สมาชิกในกลุ่ม เรียนรู้ทำความเข้าใจมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริม
	ต้นทุนต่อหน่วย	49.48	กลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม เพิ่มขึ้น
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	ต้นทุนรวม	38.25	ผลผลิตย่อยธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 38.25 เนื่องจากการส่งเสริมให้กลุ่มเกษตรกร นำวัสดุ
	หน่วยนับ	0.00	เหลือใช้ในการเกษตรมาใช้ประโยชน์ในการผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการการผลิตและใช้ประโยชน์ปุ๋ยอินทรีย์อย่างต่อเนื่อง จึงทำให้ต้นทุนต่อ
	ต้นทุนต่อหน่วย	38.25	หน่วยของผลผลิตย่อยธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) เพิ่มขึ้น
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตร	ต้นทุนรวม	15.68	ผลผลิตย่อยโครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อ
เพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)	หน่วยนับ	(25.23)	หน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.72 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อทำเกษตรผสมผสาน ปรับปรุงและเพิ่มศักยภาพการผลิตใน
	ต้นทุนต่อหน่วย	54.72	พื้นที่ตาม Agri - map รวมทั้งสนับสนุนการใช้พืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ทั่วไป จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยโครงการบริหารจัดการ
			การผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map) เพิ่มขึ้น
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1	ต้นทุนรวม	21.28	ผลผลิตย่อยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ
ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	หน่วยนับ	(59.91)	202.51 เนื่องจากการเป็นโครงการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา
	ต้นทุนต่อหน่วย	202.51	2019 (COVIC - 2019) ซึ่งกรมพัฒนาที่ดินได้รับมอบหมายให้ดำเนินการขุดสระเก็บน้ำที่ปรับเกลี่ยในพื้นที่เป็นดินล่างที่มีความอุดมสมบูรณ์และมีธาตุ
			อาหารในดินต่ำ กรมพัฒนาที่ดินจึงจำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดินมีสภาพอุดมสมบูรณ์เหมาะสมแก่การ
			ปลูกพืช จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ เพิ่มขึ้น
การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	ต้นทุนรวม	515.54	ผลผลิตย่อยการอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 98.12 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.
	หน่วยนับ	32,691.67	2565 มีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับเป็นจำนวน 3,935 ไร่ แต่ยังคงดำเนินการจัดทาระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พร้อมปรับปรุงและสาธิตการพัฒนาที่ดิน ในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(98.12)	เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำจำนวน 12 แห่ง ในพื้นที่ความรับผิดชอบของสำนักงานพัฒนาที่ดินเขต 1 - 12 ซึ่งเป็นจำนวนหน่วยนับของพื้นที่ที่ดำเนินการในปี
			งบประมาณ พ.ศ.2564 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ลดลง

ผลผลิตย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ	ต้นทุนรวม	(9.65)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.83 เป็นการสนับสนุนการพัฒนาาระบบเครือข่าย
	หน่วยนับ	100.00	คอมพิวเตอร์ มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการงานต่างๆให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ลดเวลาและลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน สามารถนำ
	ต้นทุนต่อหน่วย	(54.83)	เทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน และการให้บริการกับเกษตรกร จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ ลดลง
ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	ต้นทุนรวม	(34.51)	ผลผลิตย่อยส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 92.31 เนื่องจากปัจจุบันการ
	หน่วยนับ	(65.95)	ปลูกข้าวในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้มีต้นทุนการผลิตสูง กรมพัฒนาที่ดินจึงจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ผลิตข้าวจังหวัดชายแดนใต้ โดยการจัดทำ
	ต้นทุนต่อหน่วย	92.31	ระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เพื่อปรับปรุงพื้นที่ปลูกข้าวให้มีความเหมาะสม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมอาชีพ
			ด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ เพิ่มขึ้น
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	ต้นทุนรวม	351.64	ผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 916.29 เนื่องจากในปีงบประมาณ
	หน่วยนับ	(55.56)	พ.ศ. 2565 เป็นการส่งเสริมสนับสนุนการผลิตโดยใช้สารอินทรีย์ ปุ๋ยหมัก และน้ำหมักชีวภาพ ร่วมกับการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เกษตรกรรม เพื่อให้
	ต้นทุนต่อหน่วย	916.29	สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน เพิ่มขึ้น
ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	ต้นทุนรวม	198.78	ผลผลิตย่อยป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็น
	หน่วยนับ	(80.00)	ร้อยละ 1,393.90 เป็นการดำเนินการก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำให้เป็นต้นแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำเชิงบูรณาการระดับลุ่มน้ำย่อย
	ต้นทุนต่อหน่วย	1,393.90	และป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบ
			อนุรักษ์ดินและน้ำ เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	ต้นทุนรวม	(74.07)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 777,937,669.29 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
	หน่วยนับ	(100.00)	มีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับของโครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เป็นจำนวน 1 ฐานข้อมูล จากเดิมปีงบประมาณ พ.ศ.2564 มีหน่วยนับจำนวน
	ต้นทุนต่อหน่วย	777,937,669.29	30,000,000 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เพิ่มขึ้น
การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ	ต้นทุนรวม	(46.58)	ผลผลิตย่อยการบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 541.01 เนื่องจากในปี
	หน่วยนับ	(91.67)	งบประมาณ พ.ศ. 2565 มีกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น จำนวน 4 กิจกรรมย่อย ได้แก่ หน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ (Mobile Unit) การพัฒนามาตรฐานและ
	ต้นทุนต่อหน่วย	541.01	ศักยภาพการวิเคราะห์ดินในห้องปฏิบัติการ การปนเปื้อนโลหะหนักในดินพื้นที่เกษตรกรรม การพัฒนาระบบ e - Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ
			แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีกิจกรรมย่อยเพียง 2 กิจกรรมย่อย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ เพิ่มขึ้น
การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	ต้นทุนรวม	(53.20)	ผลผลิตย่อยการยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 34.89
	หน่วยนับ	(28.13)	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการยุบรวมของกิจกรรมหลักให้เหลือเพียง 1 กิจกรรมหลัก ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีกิจกรรมหลักจำนวน
	ต้นทุนต่อหน่วย	(34.89)	2 กิจกรรมหลัก ได้แก่ กิจกรรมหลักการพัฒนาหมอดินอาสา และกิจกรรมหลักศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน ลดลง
ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน	ต้นทุนรวม	(47.65)	ผลผลิตย่อยส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 72.74 เนื่องจากกรมพัฒนาที่ดินได้ดำเนินการ
	หน่วยนับ	92.02	วิจัยและพัฒนานวัตกรรมจุลินทรีย์ที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์รักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อใช้เป็นปัจจัยในการขับเคลื่อนกลุ่มเกษตรกรที่ใช้สาร
	ต้นทุนต่อหน่วย	(72.74)	อินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน ลดลง
ปรับปรุงคุณภาพดิน	ต้นทุนรวม	(28.64)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงคุณภาพดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 52.13 เนื่องจากได้รับงบประมาณลดลงในการจัดหาปูนเพื่อการ
	หน่วยนับ	49.08	เกษตร เพื่อสนับสนุนให้เกษตรกรที่ทำการปลูกไม้ผล ไม้ยืนต้น นำไปหว่านรอบโคนต้นไม้ เพื่อช่วยปรับสภาพความเป็นกรดของดิน จึงทำให้ต้นทุนต่อ
	ต้นทุนต่อหน่วย	(52.13)	หน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงคุณภาพดิน ลดลง
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	ต้นทุนรวม	47.83	ผลผลิตย่อยส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 113.05 เนื่องจากเป็นการ
	หน่วยนับ	(30.61)	สนับสนุนอุปกรณ์และปัจจัยการผลิตทางการเกษตรให้แก่กลุ่มเกษตรกรอินทรีย์ใหม่และต่อยอดกลุ่มเกษตรกรเดิม ให้ความช่วยเหลือในการผลิตสารอินทรีย์
	ต้นทุนต่อหน่วย	113.50	เพื่อลดการใช้สารเคมี รวมทั้งเกษตรกรมีความเข้าใจถึงการลดใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อดิน น้ำ พืช จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร เพิ่มขึ้น

กิจกรรมหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรอง	ต้นทุนรวม	67.41	ผลผลิตย่อยส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 49.48
แบบมีส่วนร่วม	หน่วยนับ	12.00	เนื่องจากการสนับสนุนกลุ่มเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ และมุ่งมั่นเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีการสนับสนุนปัจจัยการ
	ต้นทุนต่อหน่วย	49.48	ผลิตเกษตรอินทรีย์ให้แก่สมาชิกในกลุ่ม เรียนรู้ทำความเข้าใจมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการส่งเสริม
			กลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม เพิ่มขึ้น
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	ต้นทุนรวม	38.25	ผลผลิตย่อยธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 38.25 เนื่องจากการส่งเสริมให้กลุ่มเกษตรกร นำวัสดุ
	หน่วยนับ	0.00	เหลือใช้ในการเกษตรมาใช้ประโยชน์ในการผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการการผลิตและใช้ประโยชน์ปุ๋ยอินทรีย์อย่างต่อเนื่อง จึงทำให้ต้นทุนต่อ
	ต้นทุนต่อหน่วย	38.25	หน่วยของผลผลิตย่อยธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) เพิ่มขึ้น
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรกร	ต้นทุนรวม	15.68	ผลผลิตย่อยโครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรกรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อ
เพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)	หน่วยนับ	(25.23)	หน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.72 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อทำเกษตรผสมผสาน ปรับปรุงและเพิ่มศักยภาพการผลิตใน
	ต้นทุนต่อหน่วย	54.72	พื้นที่ตาม Agri - map รวมทั้งสนับสนุนการใช้พืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ทั่วไป จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยโครงการบริหารจัดการ
			การผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรกรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map) เพิ่มขึ้น
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1	ต้นทุนรวม	21.28	ผลผลิตย่อยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ
ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	หน่วยนับ	(59.91)	202.51 เนื่องจากการเป็นโครงการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา
	ต้นทุนต่อหน่วย	202.51	2019 (COVIC - 2019) ซึ่งกรมพัฒนาที่ดินได้รับมอบหมายให้ดำเนินการขุดสระเก็บน้ำที่ปรับเกลี่ยในพื้นที่ที่เป็นดินล่างที่มีความอุดมสมบูรณ์และมีธาตุ
			อาหารในดินต่ำ กรมพัฒนาที่ดินจึงจำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดินมีสภาพอุดมสมบูรณ์เหมาะสมแก่การ
			ปลูกพืช จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ เพิ่มขึ้น
การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	ต้นทุนรวม	515.54	ผลผลิตย่อยการอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 98.12 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.
	หน่วยนับ	32,691.67	2565 มีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับเป็นจำนวน 3,935 ไร่ แต่ยังคงดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พร้อมปรับปรุงและสาธิตการพัฒนาที่ดิน ในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(98.12)	เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำจำนวน 12 แห่ง ในพื้นที่ความรับผิดชอบของสำนักงานพัฒนาที่ดินเขต 1 - 12 ซึ่งเป็นจำนวนหน่วยนับของพื้นที่ที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ลดลง
ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ	ต้นทุนรวม	(9.65)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.83 เป็นการสนับสนุนการพัฒนากระบวนการ
	หน่วยนับ	100.00	คอมพิวเตอร์ มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการงานต่างๆให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ลดเวลาและลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน สามารถนำ
	ต้นทุนต่อหน่วย	(54.83)	เทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน และการให้บริการกับเกษตรกร จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ ลดลง

กิจกรรมหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	ต้นทุนรวม	(34.51)	ผลผลิตย่อยส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 92.31 เนื่องจากปัจจุบันการ
	หน่วยนับ	(65.95)	ปลูกข้าวในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้มีต้นทุนการผลิตสูง กรมพัฒนาที่ดินจึงจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ผลิตข้าวจังหวัดชายแดนใต้ โดยการจัดทำ
	ต้นทุนต่อหน่วย	92.31	ระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เพื่อปรับปรุงพื้นที่ปลูกข้าวให้มีความเหมาะสม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมอาชีพ
			ด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ เพิ่มขึ้น
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	ต้นทุนรวม	351.64	ผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 916.29 เนื่องจากในปีงบประมาณ
	หน่วยนับ	(55.56)	พ.ศ. 2565 เป็นการส่งเสริมสนับสนุนการผลิตโดยใช้สารอินทรีย์ ปุ๋ยหมัก และน้ำหมักชีวภาพ ร่วมกับการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เกษตรกรรม เพื่อให้
	ต้นทุนต่อหน่วย	916.29	สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน เพิ่มขึ้น
ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	ต้นทุนรวม	198.78	ผลผลิตย่อยป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็น
	หน่วยนับ	(80.00)	ร้อยละ 1,393.90 เป็นการดำเนินการก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำให้เป็นต้นแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำเชิงบูรณาการระดับลุ่มน้ำย่อย
	ต้นทุนต่อหน่วย	1,393.90	และป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบ
			อนุรักษ์ดินและน้ำ เพิ่มขึ้น

ชื่อผลผลิตหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2564	หน่วยนับปี 2564	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564		เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%	
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	133,107,634.40	3,134,874.12	10,252,298.79	10,874,273.84	157,369,081.15	30,000,000.00	ไร่	5.25	151,937,685.44	7,202,159.66	14,987,631.28	10,935,019.37	185,062,495.75	2.00	ฐานข้อมูล	92,531,247.88	17.60	(100.00)	1,763,966,122.54
ผลผลิตเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน	465,913,226.07	223,034,018.02	15,240,114.18	30,122,624.37	734,309,982.64	552,074.00	ราย	1,330.09	253,473,255.98	42,106,081.30	36,900,918.09	28,042,860.29	360,523,115.66	91,799.00	ราย	3,927.31	(50.90)	(83.37)	195.27
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา	1,838,541,042.50	577,958,148.45	47,677,123.32	47,883,730.21	2,512,060,044.47	2,010,581.00	ไร่	1,249.42	1,815,017,365.42	196,816,503.10	81,358,191.61	54,762,818.09	2,147,954,878.22	1,472,948.75	ไร่	1,458.27	(14.49)	(26.74)	16.72
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	82,923,383.05	32,351,171.76	1,200,090.78	3,651,957.38	120,126,602.97	74,667.00	ไร่	1,608.83	102,602,613.61	28,407,625.43	8,589,396.69	5,678,097.26	145,277,732.99	77,540.00	ไร่	1,873.58	20.94	3.85	16.46
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกี่ยวข้องเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)	274,119,133.11	81,427,659.98	2,037,127.67	4,500,464.44	362,084,385.21	90,000.00	ไร่	4,023.16	271,539,037.50	25,869,268.89	2,229,234.81	2,575,929.17	302,213,470.36	67,290.00	ไร่	4,491.21	(16.54)	(25.23)	11.63
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่	15,317,903.53	2,233,976.00	75,390.65	322,292.81	17,949,562.99	10,000.00	ราย	1,794.96	13,599,656.31	5,366,259.74	1,146,452.24	1,656,248.08	21,768,616.38	4,009.00	ราย	5,429.94	21.28	(59.91)	202.51
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพื้นที่ลุ่มน้ำ	6,673,556.39	644,254.08	44,794.58	87,871.86	7,450,478.92	12.00	แพ่ง	620,873.08	28,772,287.78	3,500,865.23	9,959,750.00	3,627,878.87	45,860,781.88	3,935.00	ไร่	11,654.58	515.54	32,691.67	(98.12)
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ	81,651,251.10	11,681,036.39	1,039,573.10	2,762,501.53	97,134,362.11	13,572.53	ไร่	7,156.69	65,508,067.23	2,131,724.20	2,704,924.11	2,281,089.19	72,625,804.74	12,128.25	ไร่	5,988.15	(25.23)	(10.64)	(16.33)
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล	-	-	-	-	-	-	-	0.00	343,463,139.28	26,459,364.30	1,016,449.29	1,250,948.95	372,189,901.82	154.00	ตำบล	2,416,817.54	100.00	100.00	100.00
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร	-	-	-	-	-	-	-	0.00	72,387,098.27	199,749.81	11,521.35	16,457.66	72,614,827.09	1,666.00	ไร่	43,586.33	100.00	100.00	100.00
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0	12,444,095.60	2,485,653.66	362,515.96	3,228,411.63	18,520,676.85	1.00	ระบบ	18,520,676.85	207,428,784.26	6,353,608.06	1,622,056.09	5,135,439.85	220,539,888.26	2.00	ระบบ	110,269,944.13	1,090.78	100.00	495.39
โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	122,679,000.92	4,841,887.25	802,544.49	2,897,460.36	131,220,893.03	10,608.00	ไร่	12,369.99	100,486,463.15	1,325,609.62	2,817,775.06	3,164,615.20	107,794,463.03	7,388.00	ไร่	14,590.48	(17.85)	(30.35)	17.95
โครงการส่งเสริมการค้าเงินมาจากพระราชา	255,793,683.07	33,864,844.78	68,449,155.09	14,009,438.87	372,117,121.81	112,730.00	ไร่	3,300.96	167,891,991.77	14,688,876.58	59,650,605.51	13,509,892.64	255,741,366.49	65,384.00	ไร่	3,911.38	(31.27)	(42.00)	18.49
โครงการส่งเสริมการไกลบนและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	33,801,407.17	3,442,369.25	2,977,210.25	1,535,055.12	41,756,041.79	52,751.00	ไร่	791.57	25,758,940.10	4,212.73	79,316.83	79,497.11	25,921,966.77	39,421.00	ไร่	657.57	(37.92)	(25.27)	(16.93)
โครงการด้านบังคับ มังคัลยอิน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้	15,610,750.78	790,284.49	1,022,042.70	314,680.29	17,737,758.27	9,700.00	ไร่	1,828.63	11,337,602.59	-	83,080.73	195,065.79	11,615,749.11	3,303.00	ไร่	3,516.73	(34.51)	(65.95)	92.31
โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	16,484,551.68	21,900,486.85	324,131.64	1,092,719.03	39,801,889.20	882.00	ศูนย์	45,126.86	24,588,450.28	7,241,996.06	1,397,678.79	2,098,799.23	35,326,924.36	882.00	ศูนย์	40,053.20	(11.24)	0.00	(11.24)
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	27,014,709.00	4,341,061.47	151,930.34	478,242.43	31,985,943.24	9,073.00	ราย	3,525.40	128,997,022.51	10,416,787.79	2,090,365.47	2,956,011.97	144,460,187.75	4,032.00	ราย	35,828.42	351.64	(55.56)	916.29
โครงการป้องกันและกำจัดพืชหลายชนิดและพืชที่ขึ้นที่เกษตรกรด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	14,223,207.30	736,164.30	2,072,980.57	1,103,280.79	18,135,632.96	5.00	แพ่ง	3,627,126.59	48,215,043.89	102,591.52	4,606,936.66	1,260,896.66	54,185,468.72	1.00	แพ่ง	54,185,468.72	198.78	(80.00)	1,393.90
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่ดินปัญหา	262,948,571.16	31,799,754.97	769,756.86	2,213,217.85	297,731,300.83	38,920.00	ไร่	7,649.83	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล	55,576,160.62	29,318,884.92	1,721,875.38	3,464,729.93	90,081,650.86	154.00	ตำบล	584,945.78	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการสร้างความรู้แก่กลุ่มการผลิตด้านการเกษตร	4,104,800.75	21,567.86	701.80	4,204.23	4,131,274.64	1,267.00	ราย	3,260.67	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาอุตสาหกรรมผลิตยางพาราและปาล์มน้ำมันอย่างครบวงจร	86,223,529.34	1,128,181.16	3,627,099.89	1,587,570.28	92,566,380.67	2,000.00	ไร่	46,283.19	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาและส่งเสริมการผลิตสินค้าเกษตร	32,512,903.46	801,302.10	38,405.41	114,102.73	33,466,713.70	1,208.00	ไร่	27,704.23	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและเพิ่มมูลค่าผลผลิตการเกษตร	52,210,604.34	2,790,754.10	72,229.37	480,726.46	55,554,314.27	2,200.00	ไร่	25,251.96	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาและส่งเสริมการเกษตร	4,151,807.79	1,210,575.80	89,843.23	282,353.02	5,734,579.84	4,500.00	ไร่	1,274.35	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการส่งเสริมเกษตรปลอดภัย	148,399,122.31	3,951,348.52	43,082.00	186,676.75	152,580,229.57	4,880.00	ไร่	31,266.44	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร้องไห้สู่มาตรฐานเกษตรอินทรีย์	18,607,831.26	6,394,415.89	132,130.37	410,122.83	25,544,500.35	14,574.00	ไร่	1,752.74	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
โครงการพัฒนาการผลิตและการค้าผลไม้ภาคตะวันออกให้เป็นศูนย์ผลไม้ออร์แกนิกแห่งเอเชีย	307,946,074.18	-	-	-	307,946,074.18	2,280.00	ไร่	135,064.07	-	-	-	-	-	-	-	0.00	(100.00)	(100.00)	(100.00)
	4,368,979,940.88	1,082,284,676.18	160,224,148.42	133,608,709.02	5,745,097,474.50				3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 25645

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	ต้นทุนรวม	17.60	ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 1,763,966,122.54
	หน่วยนับ	(100.00)	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับเป็นจำนวน 2 ฐานข้อมูล ได้แก่ กิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดิน
	ต้นทุนต่อหน่วย	1,763,966,122.54	และกิจกรรมหลักการจัดทำฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน จากเดิมปีงบประมาณ พ.ศ.2564 มีหน่วยนับจำนวน 30,000,000 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา เพิ่มขึ้น
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน	ต้นทุนรวม	(50.90)	ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 195.27
	หน่วยนับ	(83.37)	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น จำนวน 4 กิจกรรมย่อย ได้แก่ หน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ (Mobile Unit)
	ต้นทุนต่อหน่วย	195.27	การพัฒนามาตรฐานและศักยภาพการวิเคราะห์ในห้องปฏิบัติการ การปนเปื้อนโลหะหนักในดินพื้นที่เกษตรกรรม การพัฒนาระบบ e - Service
			ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีกิจกรรมย่อยเพียง 2 กิจกรรมย่อย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดินห้องปฏิบัติการ เพิ่มขึ้น
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	ต้นทุนรวม	21.28	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 202.51
	หน่วยนับ	(59.91)	เนื่องจากเป็นโครงการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของ
	ต้นทุนต่อหน่วย	202.51	โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 2019) ซึ่งกรมพัฒนาที่ดินได้รับมอบหมายให้ดำเนินการชุดสระเก็บน้ำที่ปรับเปลี่ยนในพื้นที่เป็นดินล่างที่มีความอุดมสมบูรณ์และมีธาตุอาหารในดินต่ำ กรมพัฒนาที่ดินจึงจำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดินมีสภาพอุดมสมบูรณ์เหมาะสมแก่การปลูกพืช จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ เพิ่มขึ้น
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	ต้นทุนรวม	515.54	โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 98.12
	หน่วยนับ	32,691.67	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับเป็นจำนวน 3,935 ไร่ แต่ยังคงดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พร้อมปรับปรุงและสาธิตการพัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำจำนวน 12 แห่ง ในพื้นที่ความรับผิดชอบของสำนักงานพัฒนาที่ดินเขต 1 - 12 ซึ่งเป็นจำนวนหน่วยนับของพื้นที่ที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ลดลง
	ต้นทุนต่อหน่วย	(98.12)	
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0	ต้นทุนรวม	1,090.78	โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0 มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 495.39
	หน่วยนับ	100.00	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น เพื่อสนับสนุนโครงการพัฒนาระบบ e - Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ โครงการพัฒนา
	ต้นทุนต่อหน่วย	495.39	ระบบการให้บริการสืบค้นข้อมูลดินและงานวิจัยผ่านระบบเครือข่าย และโครงการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ เป็นการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0 เพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
โครงการตำบลมั่งคั่ง มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้	ต้นทุนรวม	(34.51)	โครงการตำบลมั่งคั่ง มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 92.31 เนื่องจากปัจจุบันการปลูก
	หน่วยนับ	(65.95)	ข้าวในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้มีต้นทุนการผลิตสูง กรมพัฒนาที่ดินจึงจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ผลิตข้าวจังหวัดชายแดนใต้ โดยการจัดทำ
	ต้นทุนต่อหน่วย	92.31	ระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เพื่อปรับปรุงพื้นที่ปลูกข้าวให้มีความเหมาะสม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการตำบลมั่งคั่ง
			มั่งคั่งยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้ เพิ่มขึ้น
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	ต้นทุนรวม	351.64	โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 916.29 เนื่องจาก
	หน่วยนับ	(55.56)	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นการส่งเสริมสนับสนุนการผลิตโดยใช้สารอินทรีย์ ปุ๋ยหมัก และน้ำหมักชีวภาพ ร่วมกับการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	916.29	เกษตรกร เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยโครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไข
			ปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร เพิ่มขึ้น
โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	ต้นทุนรวม	198.78	โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็น
	หน่วยนับ	(80.00)	ร้อยละ 1,393.90 เป็นการดำเนินการก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำให้เป็นต้นแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำเชิงบูรณาการระดับ
	ต้นทุนต่อหน่วย	1,393.90	คู่มือน้ำย่อย และป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยโครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรม
			ด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
หน่วยงานหลัก			
700800011	ต้นทุนคงที่	1.56	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 20.85 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	54.53	เป็นงบดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ 54.53 เนื่องจากหน่วยงานได้จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ " การพัฒนาเครือข่ายระดับชาติและจัดทำโครงการวิจัยเพื่อขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย
	ต้นทุนรวม	20.85	(CESRA) " และมีความจำเป็นเร่งด่วนต้องแจกชุดตรวจสอบดินภาคสนาม (LDD Test Kit) ให้กับหน่วยงานส่วนภูมิภาค โดยจากเดิมที่ให้หน่วยงานส่วนภูมิภาคเดินทางเข้ามารับที่ส่วนกลาง เพื่อเป็นการประหยัดเวลา
			และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง จึงได้ทำการจัดส่งชุดตรวจสอบดินภาคสนาม (LDD Test Kit) ทางไปรษณีย์แทน แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส
			โคโรนา 2019 (COVIC - 2019) ทำให้ไม่สามารถเดินทางออกปฏิบัติงานนอกพื้นที่ได้ หน่วยงานจึงได้มีการปรับแผนปรับรูปแบบในการปฏิบัติงาน เพื่อลดการเดินทางปฏิบัติงานนอกพื้นที่ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800018	ต้นทุนคงที่	9.22	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 24.92 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(36.16)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 36.16 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุเกษตร ปุ๋ยโดโลไมท์ หินปูนฝุ่น หญ้าแฝก ปุ๋ยมาร์ล และงบลงทุนลดลง เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร
	ต้นทุนรวม	(24.92)	งบประมาณงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 350 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 518,800.00 บาท และงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินทุ่งมหาธาต
			จำนวน 2,500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,819,250.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ทุ่งรังสิต จำนวน 1,000 ไร่ จำนวนเงิน 1,015,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงาน
			ได้รับจัดสรรงบประมาณงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินทุ่งมหาธาต จำนวนเงิน 3,500,000.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ทุ่งรังสิต เป็นจำนวนเงิน
			2,450,000.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800023	ต้นทุนคงที่	(5.67)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 21.16 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(29.49)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 29.49 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้สอยและค่าวัสดุ เพราะได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID -2019)
	ต้นทุนรวม	(21.16)	และงบลงทุนลดลง เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 30 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 555,000.00 บาท และงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ
			ในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 120 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 256,000.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน 700 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 360,750.00 บาท และงาน
			จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 249,500.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ทุ่งรังสิต จำนวน 800 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,570,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ
			พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 30 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 534,000.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน
			เป็นจำนวนเงิน 1,097,000.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ทุ่งรังสิต เป็นจำนวนเงิน 1,295,000.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว เป็นจำนวนเงิน 91,140.00 บาท
			จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800027	ต้นทุนคงที่	(0.96)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 26.81 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(41.47)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 41.47 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การประชุมวิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ เป็นจำนวนเงิน 184,201.00 บาท และจัดซื้อวัสดุการเกษตร
	ต้นทุนรวม	(26.81)	จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช หญ้าแฝก ปอเทือง จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร ปุ๋ยมาร์ล และปุ๋ยโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 7,781,928.21 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่าย
			ในการฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน 247,534.26 บาท และจัดซื้อวัสดุการเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช หญ้าแฝก ปอเทือง จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร ปุ๋ยมาร์ล และปุ๋ยโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 12,086,900.00 บาท
			จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800034	ต้นทุนคงที่	9.57	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 24.46 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(31.53)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 31.53 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายเดินทางและค่าใช้จ่ายด้านฝึกอบรม เพราะมีการอบรมและประชุมผ่านระบบออนไลน์ทางโปรแกรม Zoom

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
	ต้นทุนรวม	(24.46)	และจัดซื้อวัสดุเกษตรจัดหาเมล็ดพันธุ์พืช ปอเทือง หญ้าแฝก พันธุ์ไม้ มะยงชิด เงาะ ต้นโกศฝรัง ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 3,530,396.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ ค่าใช้จ่ายจัดซื้อวัสดุเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช ปอเทือง หญ้าแฝก พันธุ์ไม้ มะม่วง มะพร้าว น้ำหอม ขนุน ฟ้ายะลวยโจร พืชสมุนไพร ปูนโดโลไมท์ ปุ๋ยร็อคฟอสเฟต เป็นจำนวนเงิน 14,056,241.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800035	ต้นทุนคงที่	0.15	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 38.65 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(66.32)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 66.32 เพราะหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหมอดินอาสา และจัดซื้อวัสดุเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช ข้าวหอมมะลิ หญ้าแฝก ปูนโดโลไมท์ ปุ๋ยหมัก
	ต้นทุนรวม	(38.65)	ปุ๋ยเคมี เป็นจำนวนเงิน 3,046,983.00 บาท และงบลงทุนลดลง เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน 24,850 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 849,500.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 14,700 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 321,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรร งบประมาณงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน 17,850 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 535,500.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำย่อย (ดินเค็ม) จำนวน 2,970 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,356,792.74 บาท โครงการปลูกไม้ยืนต้นเพื่อป้องกันการแพร่กระจายดินเค็ม จำนวน 2,113 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,635,949.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800036	ต้นทุนคงที่	(2.47)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 22.91 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(24.50)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 24.50 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อวัสดุการเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์ ปอเทือง ถั่วพรี ฝักบัว ผักกาด แดงกวาง เป็นจำนวนเงิน
	ต้นทุนรวม	(22.91)	4,483,634.00 บาท อุปกรณ์การเกษตร ขวดพลาสติก จอบ เสียม บัวรดน้ำ คราดเหล็ก เป็นจำนวนเงิน 45,597.36 บาท จัดหาวัสดุทำน้ำหมักชีวภาพและปุ๋ยหมักชีวภาพ มูลวัว มูลไก่ รำอ่อน กากน้ำตาล ปุ๋ยหมัก เป็นจำนวนเงิน 4,386,796.00 บาท ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 713,300.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 2,050 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 30,352,826.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 5,100 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 479,500.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน 3,143 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 6,268,470.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,541,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำระบบพัฒนาที่ดินเขตทุ่งสัมฤทธิ์ จำนวน 1,250 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,499,200.00 บาท และการควบคุมระดับน้ำใต้ดินทั้งบนผิวดินและใต้ผิวดิน จำนวน 300 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 462,401.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุเกษตร เป็นจำนวนเงิน 10,641,532.50 บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขต ชลประทาน จำนวน 2,600 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 37,667,393.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 5,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,645,733.59 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 768,195.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำระบบพัฒนาที่ดินเขตทุ่งสัมฤทธิ์ จำนวน 2,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,961,911.42 บาท งานจัดระบบ อนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน 5,500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 7,588,227.15 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800046	ต้นทุนคงที่	5.30	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 32.77 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(37.81)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 37.81 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 500 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 9,250,000.00 บาท งานจัดระบบ
	ต้นทุนรวม	(32.77)	อนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 690,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นจำนวนเงิน 717,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยน กิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 3,988,160.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 160,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสำนักงานสำนักงานพัฒนาที่ดินนครพนม เป็นจำนวนเงิน 4,385,864.04 บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 1,000 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 15,625,534.78 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 2,300,682.93 บาท งานจัดระบบ อนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 1,635,589.50 บาท โครงการควบคุมระดับน้ำใต้ดินเค็ม เป็นจำนวนเงิน 1,609,685.80 บาท และทำรูปแปลงนา เป็นจำนวนเงิน 1,220,526.32 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
700800057	ต้นทุนคงที่	(1.63)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 39.09 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(43.02)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 43.02 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าใช้สอยและวัสดุ เพราะได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
	ต้นทุนรวม	(39.09)	(COVID - 2019) และงบลงทุนลดลง เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 258 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 4,703,700.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 1,024,500.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นจำนวนเงิน 8,423,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง เป็นจำนวนเงิน 3,510,700.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง เป็นจำนวนเงิน 1,204,050.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 2,130,148.31 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 209 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 3,720,200.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นจำนวนเงิน 21,931,269.36 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง เป็นจำนวนเงิน 5,710,172.72 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม เป็นจำนวนเงิน 6,358,975.05 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800058	ต้นทุนคงที่	(4.09)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 41.40 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(46.78)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 46.78 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายเดินทางและจัดซื้อวัสดุการเกษตร จำนวนเงิน 5,471,540.00 บาท และงบลงทุนลดลง เนื่องจากหน่วยงาน
	ต้นทุนรวม	(41.40)	ได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 46 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 851,000.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตพื้นที่พัฒนาที่ดิน เป็นจำนวนเงิน 1,939,049.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 1,329,013.13 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ เป็นจำนวนเงิน 1,730,000 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 7,001,656.40 บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 93 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 1,210,400.00 บาท ขุดคูเบนน้ำ เป็นจำนวนเงิน 1,801,382.53 บาท ทำคูรับน้ำขอบเขา เป็นจำนวนเงิน 4,493,674.39 บาท ทำน้่านันบันได เป็นจำนวนเงิน 2,112,049.04 บาท ทำรูปแปลงนา เป็นจำนวนเงิน 1,156,936.98 บาท ทำเส้นทางลำเลียงในไร่นา เป็นจำนวนเงิน 217,248.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800059	ต้นทุนคงที่	(14.26)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 74.73 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	93.72	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 93.72 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ประชุมวิชาการกรมพัฒนาที่ดิน ประชุมเชิงปฏิบัติการเรื่อง การจัดทำแผนการใช้งบประมาณ
	ต้นทุนรวม	74.73	อบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ อบรมหมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน 122,932.00 บาท และงบลงทุนเพิ่มขึ้น เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 183 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 4,014,500.00 บาท งานจัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน เป็นจำนวนเงิน 36,230,306.25 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,072,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน 22 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,999,000.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน จำนวน 550 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,086,075.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน 200 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 486,580.16 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน 31,700.00 บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 244 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 4,343,200.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 5,380 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,319,515.88 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม จำนวน 900 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,829,774.54 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง จำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,548,208.97 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน 400 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,792,882.30 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เกษตรที่มีความวิกฤตต่อการสูญเสียหน้าดิน จำนวน 200 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,150,427.77 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว จำนวน 100 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 561,593.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800061	ต้นทุนคงที่	2.65	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 28.99 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(51.66)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 51.66 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมหมอดินอาสา ประชุมวิชาการกรมพัฒนาที่ดิน และอบรมหลักสูตรต่างๆ เพราะได้รับผลกระทบ
	ต้นทุนรวม	(28.99)	จากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 2019) แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการอบรมหมอดินอาสา 4.0 ประชุมวิชาการหลักสูตร การทบทวนบริบทขององค์กรและกำหนดทิศทางกรมพัฒนาที่ดิน เป็นจำนวนเงิน 2,326,617.90 บาท และจัดซื้อวัสดุเกษตร ปุ๋ยหมัก ปุ๋ยคอก กากน้ำตาล หนุ่ยแม่ก ตันกล้าฟ้าทลายโจร ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
			2,480,675.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800062	ต้นทุนคงที่	3.55	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 23.92 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(3.96)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 3.96 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์ เช่น ปอเทือง หญ้าแฝก ปูนโดโลไมท์ น้ำหมัก ปุ๋ยหมัก เป็นจำนวนเงิน 1,405,746.00 บาท
	ต้นทุนรวม	(23.92)	และงบลงทุนลดลงเนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 193 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 3,565,700.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่
			กลุ่ม - ดอน จำนวน 950 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,179,368.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 650 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,926,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
			หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 209 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 3,720,200.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน
			2,191,668.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม เป็นจำนวนเงิน 2,664,589.76 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการลดการเผาพื้นที่โล่งเตียนเพื่อบรรเทาภาวะโลกร้อน เป็นจำนวน
			เงิน 2,499,446.50 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800066	ต้นทุนคงที่	(1.27)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 21.60 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(44.21)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ -44.21 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหมอดินอาสา ประชุมวิชาการกรมพัฒนาที่ดิน ประชุมเชิงปฏิบัติการการขับเคลื่อนเป้าหมาย
	ต้นทุนรวม	(21.60)	การพัฒนาที่ยั่งยืน อบรมหลักสูตรการประยุกต์ใช้งานเครื่องมือและฐานข้อมูลภูมิศาสตร์สารสนเทศ เป็นจำนวนเงิน 1,498,140.23 บาท และจัดซื้อวัสดุการเกษตร ปูนโดโลไมท์ กากน้ำตาล พันธุ์พืช เป็นจำนวนเงิน
			2,117,253.36 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหมอดินอาสา อบรมหลักสูตรการดำเนินงานเกี่ยวกับการจำแนกประเภทที่ดิน อบรมหลักสูตรการใช้งาน
			โปรแกรมประยุกต์ เป็นจำนวนเงิน 2,758,452.00 บาท และจัดซื้อวัสดุการเกษตร พันธุ์ไม้ ต้นกล้าฟ้าหลายใจ ปูนโดโลไมท์ กากน้ำตาล วัสดุปุ๋ยหมัก เป็นจำนวนเงิน 2,435,694.58 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800078	ต้นทุนคงที่	(17.27)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 34.15 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(45.31)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 45.31 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เพราะได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ
	ต้นทุนรวม	(34.15)	ไวรัสโคโรนา 2019 (VOVID - 2019) และงบลงทุนลดลงเนื่องจากหน่วยได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างเส้นทางลำเลียงภูเขา เป็นจำนวนเงิน 118,000.00 บาท ขุดลอกบ่อตักตะกอน เป็นจำนวนเงิน
			75,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นจำนวนเงิน 294,630.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน
			1,992,565 บาท และก่อสร้างเส้นทางลำเลียงภูเขา ขุดลอกบ่อตักตะกอน เป็นจำนวนเงิน 721,989.56 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800084	ต้นทุนคงที่	(16.10)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 25.73 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(29.90)	เป็นงบลงทุนลดลงเนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 138 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 2,542,550.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่
	ต้นทุนรวม	(25.73)	เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 255,500.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 472,550.00 บาท แต่ปีงบประมาณ
			พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 98 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 2,443,490.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน
			5,500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,160,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว เป็นจำนวนเงิน 41,430.00 บาท และโครงการฟื้นฟูพื้นที่ผ่านการเลี้ยงกุ้งกุลาดำ จำนวน 50 ไร่ เป็นจำนวนเงิน
			1,101,000.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800095	ต้นทุนคงที่	(16.57)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 36.80 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(44.00)	เป็นงบดำเนินการลดลงคิดเป็นร้อยละ 44.00 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช ปอเทือง เป็นจำนวนเงิน 357,000.00 บาท พันธุ์ไม้ เป็นจำนวนเงิน 13,000.00 บาท
	ต้นทุนรวม	(36.80)	จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตรหิวนุ่น เป็นจำนวนเงิน 84,000.00 บาท ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 78,200.00 บาท และวัสดุเพื่อทำปุ๋ยหมัก น้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน 858,947.60 บาท และงบลงทุนลดลง
			เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 90 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 1,665,000.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
			452 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,479,700.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 100,000.00 บาท และงานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 256,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช หน่อกล้วยไข่ เป็นจำนวนเงิน 2,250.00 บาท
			พันธุ์ไม้ เป็นจำนวนเงิน 58,680.00 บาท หินปูนฝุ่น เป็นจำนวนเงิน 240,000.00 บาท ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 1,895,500.00 บาท และวัสดุเพื่อทำปุ๋ยหมักน้ำหมักชีวภาพ เป็น จำนวนเงิน 2,392,597.00 บาท
			และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 52 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 925,600.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 1,619 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 4,645,872.00 บาท
			งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 123,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน
			170,000.00 บาท และโครงการฟื้นฟูพื้นที่ผ่านการเลี้ยงกุ้งกุลาดำ จำนวน 50 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,068,300.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800096	ต้นทุนคงที่	2.91	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 24.99 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(33.35)	เนื่องจากได้รับงบลงทุนลดลง เพราะหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 181 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 3,336,500.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ
	ต้นทุนรวม	(24.99)	บนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 1,488,800.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 199,500.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดิน
			และน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 255,900.00 บาท แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 98 บ่อ
			เป็นจำนวนเงิน 1,659,330.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 276 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,356,404.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำผสมผสานในพื้นที่สวนยางพาราและ
			ปาล์มน้ำมัน จำนวน 320 ไร่ จำนวนเงิน 2,966,300.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน 198 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 297,000.00 บาท
			จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800097	ต้นทุนคงที่	(11.63)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 28.03 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(35.92)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 35.92 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อเมล็ดพันธุ์พืช เป็นจำนวนเงิน 697,637.50 บาท และจัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร เช่น หินปูนฝุ่น โดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน
	ต้นทุนรวม	(28.03)	533,030.00 บาท วัสดุทำปุ๋ยหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน 1,619,578.75 บาท วัสดุน้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน 568,190.00 บาท และงบลงทุนลดลง เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้าง
			แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน เป็นจำนวนเงิน 1,591,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 41,500.00 บาท งานจัดทำ
			ระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 250,500.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ เป็นจำนวนเงิน 468,000.00 บาท งานจัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำ
			เพื่อป้องกันภาวะชะล้างพังทลายของดิน เป็นจำนวนเงิน 262,300.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 5,703,621.50 บาท โครงการ
			ก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน เป็นจำนวนเงิน 801,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 4,078,900.00 บาท และงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำผสมผสาน
			ในพื้นที่สวนยางพาราและปาล์มน้ำมัน เป็นจำนวนเงิน 2,837,600.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800098	ต้นทุนคงที่	(2.78)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 42.76 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(49.96)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 49.96 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง เป็นจำนวนเงิน 278,962.50 บาท เมล็ดพันธุ์ถั่วฝักยาว เป็นจำนวนเงิน 10,989.00 บาท จัดหาปุ๋ย
	ต้นทุนรวม	(42.76)	เพื่อการเกษตร (โดโลไมท์) เป็นจำนวนเงิน 91,800.00 บาท หินปูนฝุ่น เป็นจำนวนเงิน 120,000.00 บาท จัดหาวัสดุปุ๋ยหมัก น้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน 2,415,740.00 บาท และงบลงทุนลดลงเนื่องจากหน่วยงาน
			ได้รับจัดสรรงบประมาณ โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 112 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 2,072,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 720 ไร่ เป็น
			จำนวนเงิน 4,060,500.00 บาท งานจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 80 ไร่ เป็นเงิน 255,700.00 บาท ทำรูปแปลงนา จำนวน 900 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,429,500.00 บาท
			งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน 30 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 60,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ
			ในการซื้อวัสดุการเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช ปอเทือง เป็นจำนวนเงิน 149,740.00 บาท เมล็ดพันธุ์ถั่วฝักยาว เป็นจำนวนเงิน 57,900.00 บาท จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์) เป็นจำนวนเงิน 997,900.00 บาท
			หินปูนฝุ่น เป็นจำนวนเงิน 240,000.00 บาท จัดหาวัสดุปุ๋ยหมัก น้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน 6,015,262.66 บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 52 บ่อ เป็นจำนวนเงิน
			925,600.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว จำนวน 100 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 169,470.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 3,540 ไร่ เป็นจำนวนเงิน

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
			8,789,400.00 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกพืชเกษตรผสมผสาน จำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 4,306,800.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800102	ต้นทุนคงที่	(8.27)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 35.47 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(38.47)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 38.47 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุการเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช หญ้าแฝก เป็นจำนวนเงิน 264,000.00 บาท จัดหาปูนเพื่อการเกษตร จำนวนเงิน
	ต้นทุนรวม	(35.47)	510,000.00 บาท จัดหาวัสดุปุ๋ยหมักชีวภาพและน้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน 362,370.00 บาท จัดซื้อวัสดุสำนักงาน เป็นจำนวนเงิน 219,100.00 บาท จัดซื้อวัสดุก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 173,140.48 บาท
			แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุสำนักงาน เป็นจำนวนเงิน 319,486.50 บาท จัดซื้อวัสดุเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช ปอเทือง เป็นจำนวนเงิน 1,231,650.00 บาท
			หญ้าแฝก เป็นจำนวนเงิน 770,450.00 บาท จัดหาพันธุ์ไม้ เป็นจำนวนเงิน 1,730,000.00 บาท ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 764,550.00 บาท จัดซื้อวัสดุก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 257,345.34 บาท วัสดุไฟฟ้า
			เป็นจำนวนเงิน 60,740 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800118	ต้นทุนคงที่	100.00	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็นร้อยละ 56.07 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	56.07	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 56.07 เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 2019) ได้คลี่คลายลง รัฐบาลได้มีการผ่อนคลายมาตรการควบคุมและข้อจำกัดต่างๆ
	ต้นทุนรวม	56.07	ทำให้หน่วยงานสามารถเดินทางไปปฏิบัติงานนอกพื้นที่ในการติดตามงานโครงการต่างๆ การเข้าร่วมประชุมงานวิชาการ และการประชุมเชิงปฏิบัติการด้านวิชาการ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีความจำเป็นต้อง
			ปฏิบัติตามประกาศกรมพัฒนาที่ดิน เรื่อง การเฝ้าระวัง ป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส 2019 (COVID - 2019) ทำให้หน่วยงานไม่สามารถเดินทางไปปฏิบัติงานนอกพื้นที่ได้
			จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(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. เงินช่วยเหลือฯ	-	70,532,417.93	70,532,417.93		78,143,822.84	78,143,822.84	-	10.79	10.79
2. ค่าสาธารณูปโภค	-	50,550,131.90	50,550,131.90		50,666,948.41	50,666,948.41	-	0.23	0.23
3. ค่าเสื่อมราคา	133,608,709.02	-	133,608,709.02	139,227,565.37	-	139,227,565.37	4.21	-	4.21
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	1,050,127,083.74	1,050,127,083.74		332,637,147.12	332,637,147.12	-	(68.32)	(68.32)
5. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	-	284,657.20	284,657.20		290,842.57	290,842.57	-	2.17	2.17
รวม	133,608,709.02	1,171,494,290.77	1,305,102,999.79	139,227,565.37	461,738,760.94	600,966,326.31			

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อม บัญชีที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่า 20% คือ

บัญชีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลง เป็นจำนวนเงิน 332,637,147.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 68.32 สาเหตุเนื่องมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กรมพัฒนาที่ดินมีค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล ภายใต้โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 2019) เพื่อนำมาใช้สำหรับดำเนินการโครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขุดสระเก็บน้ำ ค่าปัจจัยการผลิต และค่าใช้สอย จำนวนเงิน 331,694,692.34 บาท และเป็นค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น จำนวนเงิน 942,454.78 บาท