

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมพัฒนาที่ดิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหารในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานผลการคำนวณต้นทุนพร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร โดยให้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวด้วย

การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมพัฒนาที่ดิน จะกำหนดกิจกรรมย่อยจากแผนปฏิบัติงานและงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งกำหนดให้มี ๑๙ โครงการ ๓ ผลผลิตหลัก แบ่งเป็น ๓๑ กิจกรรมหลัก และกำหนดกิจกรรมย่อยภายใต้กิจกรรมหลักทั้งสิ้น ๑๒๖ กิจกรรมย่อย โดยข้อมูลให้นำมาใช้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจะใช้ข้อมูลทางบัญชีจากระบบGFMS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ 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

* อัตราร้อยละของระยะเวลาที่ทำกิจกรรม และอัตราร้อยละของน้ำหนักงาน ได้มาจากข้าราชการ และบุคลากรในหน่วยงานให้น้ำหนักงานในการปฏิบัติงานตามสัดส่วนเวลาที่ใช้ในการทำกิจกรรมนั้นๆ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย / กิจกรรมหลัก

กิจกรรมย่อยภายใต้กิจกรรมหลัก ใช้วิธีปันส่วนโดยตรงเข้าสู่กิจกรรมหลัก สำหรับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน ใช้วิธีปันส่วนตามอัตราส่วนค่าใช้จ่าย

๔. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก

เนื่องจากกิจกรรมหลักของกรมฯ เป็นกิจกรรมภายใต้ผลผลิตหลักอยู่แล้ว การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมหลัก จึงใช้เกณฑ์ปันส่วนโดยตรงเข้าสู่ผลผลิตหลัก

สำหรับยอดรวมต้นทุนค่าใช้จ่ายที่นำมาใช้คำนวณต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้จากระบบ GFMS มียอดรวมทั้งสิ้น ๔,๓๘๙,๐๖๐,๗๗๘.๘๙ บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๔.๒๐ สรุปผลเปรียบเทียบข้อมูลค่าใช้จ่ายที่ใช้สำหรับการคำนวณต้นทุนได้ดังนี้

บัญชีค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ผลต่างเพิ่ม / (ลด)
๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๑,๓๐๓,๒๓๓,๓๘๘.๐๑	๑,๓๐๓,๒๘๒,๔๗๙.๔๙	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๐.๐๐๓๗
๒. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	๗๑,๐๖๐,๐๑๔.๑๔	๘๗,๘๕๘,๖๐๙.๕๔	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๒๓.๖๔
๓. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๑๓๓,๘๗๘,๑๑๔.๖๓	๑๒๘,๒๓๓,๐๑๕.๘๖	ลดลงร้อยละ ๔.๒๒
๔. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	๑,๕๒๐,๔๘๖,๗๗๙.๔๖	๑,๑๘๑,๔๔๘,๕๘๘.๖๒	ลดลงร้อยละ ๒๒.๓๐
๕. ค่าสาธารณูปโภค	๕๐,๖๖๖,๙๔๘.๔๑	๕๖,๙๒๘,๖๒๑.๑๕	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๒.๓๖
๖. ค่าเสื่อมราคา	๑๓๙,๕๑๘,๔๐๗.๙๔	๑๕๖,๔๒๐,๕๗๗.๗๕	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๑๒.๑๑
๗. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ค่าก่อสร้าง)	๑,๓๖๒,๘๓๓,๙๘๖.๘๐	๑,๔๗๔,๘๘๘,๘๘๖.๔๘	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๘.๒๒
ยอดรวม	๔,๕๘๑,๖๗๗,๖๓๙.๓๙	๔,๓๘๙,๐๖๐,๗๗๘.๘๙	ลดลงร้อยละ ๔.๒๐

ตารางสรุปค่าใช้จ่ายที่ใช้สำหรับการคำนวณและเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงาน/ศูนย์ต้นทุน ได้ระบุค่าใช้จ่ายลงสู่กิจกรรมย่อย ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ที่เหลือเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค และค่าเสื่อมราคา จะใช้เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายลงสู่ศูนย์ต้นทุนและกิจกรรมย่อย และเมื่อทำการวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต พบว่ากิจกรรมย่อยบางกิจกรรมมีอัตราลดลงของต้นทุนค่าใช้จ่าย สาเหตุหนึ่งคือ กรมฯได้รับงบประมาณลดลงดูได้จากข้อมูลทางบัญชีที่นำมาใช้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตมีอัตราที่ลดลงจากปีก่อน ร้อยละ ๔.๒๐

ซึ่งผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้จัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดจำนวน ๑๒ ตาราง โดยสรุปได้ดังนี้

ตารางที่ ๑ รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานแยกตามประเภทแหล่งของเงิน

กรมฯ มีข้อมูลบัญชีค่าใช้จ่ายสำหรับนำมาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตยอดรวมทั้งสิ้น ๔,๓๘๙,๐๖๐,๗๗๘.๘๙ บาท

ตารางที่ ๒ รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุนของกรมฯ มีจำนวนทั้งสิ้น ๑๑๑ ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก ๑๐๓ ศูนย์ต้นทุน และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ๘ ศูนย์ต้นทุน มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวม ๔,๓๘๙,๐๖๐,๗๗๘.๘๙ บาท แบ่งเป็น

- ค่าใช้จ่ายทางตรง จำนวนเงินรวม ๔,๐๙๙,๐๗๐,๖๐๙.๙๖ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินเดือนและค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าก่อสร้าง)

- ค่าใช้จ่ายทางอ้อม จำนวนเงินรวม ๒๘๙,๙๘๐,๑๖๘.๙๓ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อราคา ค่าใช้จ่ายอุดหนุน และค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์

ตารางที่ ๓ รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กรมพัฒนาที่ดินกำหนดกิจกรรมย่อยไว้จำนวนทั้งสิ้น ๑๒๖ กิจกรรม แบ่งเป็นกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักจำนวน ๑๐๗ กิจกรรม และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนจำนวน ๑๙ กิจกรรม ซึ่งรวมถึงกิจกรรมมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐจำนวน ๑๗ กิจกรรมดังนี้

๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเงินและบัญชี เช่น การรับ - การจ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การติดตามและการรายงานด้านการเงินและบัญชี โดยมีปริมาณที่ดำเนินการจำนวน ๒๖๘,๕๓๓ เอกสารรายงาน

ต้นทุนต่อหน่วย ๖๑.๔๕ บาท ต่อหนึ่งเอกสารรายงาน

๓.๒ กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการด้านการพัสดุซึ่งหมายถึง การจัดทำเอง การซื้อ การจ้างที่ปรึกษา การจ้างออกแบบและควบคุมงาน การจำหน่าย และการดำเนินการอื่นที่กำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๑,๔๓๙ จำนวนครั้ง

ต้นทุนต่อหน่วย ๘,๖๗๒.๕๓ บาท ต่อจำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ กิจกรรมด้านงบประมาณ เป็นกิจกรรมการรวบรวมค่าขอตั้งงบประมาณ ดำเนินงานการขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี การขอตั้งงบประมาณเพิ่มเติม การขอเพิ่มงวด เพิ่มหรือลดวงเงิน การเปลี่ยนแปลงและโอนงบประมาณ รวมถึงการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยมีการขอตั้งงบประมาณจำนวน ๓,๙๔๐,๘๖๖,๑๐๐.๐๐ บาท

ต้นทุนต่อหน่วย ๐.๐๐๑๑๔๘๖๓ บาท

๓.๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมดำเนินการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน โดยศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบโดยวิเคราะห์ถึงควมมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา เพื่อนำไปสู่การแก้ไขปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการ เสนอต่อผู้บริหารสูงสุดสั่งการ รวมจำนวนวันดำเนินการทั้งสิ้น ๑,๓๔๐ จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน

ต้นทุนต่อหน่วย ๓,๕๘๔.๓๑ บาท ต่อจำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน

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

ต้นทุนต่อหน่วย ๕,๙๕๑,๒๖๘.๑๕ บาท ต่อ ๑ ด้าน

๓.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณ ซึ่งหมายถึงงานที่เกี่ยวกับการบริหารงานเอกสาร ตั้งแต่การจัดทำ การรับ การส่ง การเก็บรักษา การยืมจนถึงการทำลาย รวมถึงงานด้านสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ มีปริมาณหนังสือเข้า - ออก ทั้งสิ้น ๔๐,๘๐๓ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๒๒๗.๓๘ บาท ต่อจำนวนหนังสือเข้า - ออก

๓.๗ กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก เป็นกิจกรรมต้นทุนที่เกี่ยวกับงานช่วยอำนวยความสะดวกผู้บริหาร โดยทั่วไป และดำเนินการในเรื่องต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการจัดการประชุม ติดต่อประสานงานหน่วยราชการต่างๆ ติดตามเรื่องการดำเนินงานและจัดทำรายงานสรุปผล รวมถึงงานเลขานุการสำหรับผู้บริหาร(ตรวจสอบ กลั่นกรองสั่งการของผู้บริหาร) มีปริมาณจำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยอำนวยความสะดวก ทั้งสิ้น ๑๑ ครั้ง

ต้นทุนต่อหน่วย ๖๑๙,๘๖๘.๕๓ บาท ต่อจำนวนครั้ง

๓.๘ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ เป็นกิจกรรมต้นทุนในการดำเนินกิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ เช่น การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ การเผยแพร่ผลงานของหน่วยงานการจัดทำเอกสารเพื่อผลิตเอกสารสิ่งพิมพ์ เป็นต้น เพื่อเป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย แผนงาน โครงการต่างๆ ของหน่วยงาน มีปริมาณในการดำเนินการประชาสัมพันธ์จำนวน ๓๗ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๒๘๘,๓๘๙.๑๗ บาท ต่อจำนวนเรื่อง

๓.๙ กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ เป็นกิจกรรมการดำเนินการบริหารดูแล ซ่อมแซมบำรุงรักษา อาคารและสถานที่ที่ชำรุดให้อยู่ในสภาพเรียบร้อย และพร้อมใช้งานตลอดเวลา มีปริมาณจำนวนครั้งที่หน่วยงานทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่ ๔๐ ครั้ง

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๐๐,๔๘๒.๒๒ บาท ต่อครั้ง

๓.๑๐ กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร เป็นกิจกรรมดำเนินการจัดระบบงานและบริหารบุคคล เช่น จัดทำแผนบริหารบุคลากร กำหนดอัตราค่าจ้าง สรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ดูแลด้านวินัย สวัสดิการ และจัดทำทะเบียนประวัติการจ่ายตรงค่ารักษาพยาบาล ฐานข้อมูลบุคลากร ข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้าง มีจำนวนบุคลากรทั้งสิ้น ๓,๐๑๕ ราย

ต้นทุนต่อหน่วย ๖,๖๓๔.๗๐ บาท ต่อราย

๓.๑๑ กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคล เช่น การวางแผนการพัฒนาทรัพยากรบุคคล การกำหนดหลักสูตรเนื้อหาวิชาการจัดฝึกอบรม การติดตามประเมินผล รวมถึงการจัดทำสื่อต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ดำเนินการฝึกอบรมได้ทั้งสิ้น ๔๓,๑๓๗.๕๐ ชั่วโมง

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๗๔.๘๘ บาท ต่อ ๑ ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม

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

ต้นทุนต่อหน่วย ๓๔,๖๐๗,๕๕๒.๑๙ บาท ต่อ ๑ ด้าน

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

ต้นทุนต่อหน่วย ๗๐,๑๕๒.๑๗ บาท ต่อจำนวนเรื่อง

๓.๑๔ กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการดูแลบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์ ระบบอีเมล ระบบ e - Office ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ทั้งสิ้น ๓,๓๒๖ เครื่องคอมพิวเตอร์

ต้นทุนต่อหน่วย ๓,๘๗๗.๐๐ บาท ต่อเครื่องคอมพิวเตอร์

๓.๑๕ กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ต้นทุนของการใช้อุปกรณ์ในการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต การใช้เครื่องและอุปกรณ์ในการจัดการอินเทอร์เน็ต และต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับงานอินเทอร์เน็ต และงานที่เกี่ยวข้องกับการสร้างและบำรุงรักษาเว็บไซต์

สำหรับฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ที่มีอายุการใช้งานมากกว่า ๑ ปีจะใช้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายตามอายุการใช้งาน ปริมาณหน่วยนับคือ ๑ ระบบ

ต้นทุนต่อหน่วย ๔,๐๕๗,๐๘๙.๘๓ บาท ต่อ ๑ ระบบ

๓.๑๖ กิจกรรมด้านยานพาหนะ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการใช้ยานพาหนะของหน่วยงาน ซึ่งรวมถึงตัวรถยนต์ พนักงานขับรถยนต์ การจัดทำงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ รวมทั้งน้ำมันรถ ค่าซ่อมบำรุงรักษาและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ปริมาณจำนวน ๒,๔๖๙,๑๓๙ กิโลเมตร

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๖.๕๙ บาท ต่อกิโลเมตร

๓.๑๗ กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด โดยดำเนินการเรื่องวินัยบุคลากรของหน่วยงาน เช่น ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้าง มีปริมาณเรื่องที่มีการดำเนินการด้านวินัยจำนวน ๕๖ เรื่อง และการดำเนินการเรื่องความรับผิดชอบทางละเมิด รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครองของบุคลากรของหน่วยงาน ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้าง มีปริมาณเรื่องที่มีการดำเนินการความรับผิดชอบทางละเมิดของบุคลากรจำนวน ๓ เรื่อง รวมเป็นทั้งสิ้น ๕๙ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๖๓,๙๙๕.๕๑ บาท ต่อจำนวนเรื่องที่มีการดำเนินการทางด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิดของบุคลากร

ตารางที่ ๔ รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

กรมฯ ใช้ต้นทุนของผลผลิตย่อยเช่นเดียวกับต้นทุนกิจกรรมหลัก (ตารางที่ ๕)

ตารางที่ ๕ รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลักของกรมฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีจำนวน ๓๑ กิจกรรมหลัก โดยมีรายละเอียดการดำเนินงาน และต้นทุนต่อหน่วยดังนี้

๕.๑ กิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน ดำเนินการกำหนดและปรับปรุงมาตรฐานข้อมูลดินตัวแทนหลักสำหรับพัฒนาการเกษตรของประเทศไทยการพัฒนาล้างข้อมูลเพื่อการบริการและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากรดินการประเมินศักยภาพการให้น้ำของดิน เพื่อการผลิตพืชเศรษฐกิจในพื้นที่เสี่ยงภัยแล้ง และการประเมินและติดตามสถานการณ์ทรัพยากรดินในพื้นที่ลุ่มน้ำของประเทศไทย การประเมินกำลังผลิตของดิน และแนวทางการจัดการดิน และปุ๋ยเพื่อสนับสนุนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล รวมถึงพัฒนารูปแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินสำหรับเทคโนโลยีการจัดการดินที่เหมาะสมในพื้นที่เฉพาะที่มีข้อจำกัดทางการเกษตร จำนวน ๑ ฐานข้อมูล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๒๑,๙๘๗,๐๖๖.๗๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๒๑,๙๘๗,๐๖๖.๗๕ บาทต่อ ๑ ฐานข้อมูล

๕.๒ กิจกรรมหลักพัฒนาฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน ดำเนินการสำรวจและเก็บข้อมูลพื้นที่เกษตร และนำเข้าข้อมูลจากการสำรวจภาคสนาม วิเคราะห์ข้อมูลเพื่อวางแผนการจัดการที่ดิน โดยการจัดทำ

และพัฒนาฐานข้อมูลทรัพยากรดินและแผนการใช้ที่ดิน เพื่อดำเนินงานภายใต้ พ.ร.บ.พัฒนาที่ดิน ๒๕๕๑ การจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนการจัดทำแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล การจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนงานภายใต้ ยุทธศาสตร์ (แปลงใหญ่ Agri – Map เขตพัฒนาที่ดิน และ Big Data) และการจัดทำข้อมูลเพื่อสนับสนุนแผนการใช้ที่ดินระดับพื้นที่ จำนวน ๑ ฐานข้อมูล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๙๐,๐๕๗,๗๒๑.๖๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙๐,๐๕๗,๗๒๑.๖๓ บาทต่อ ๑ ฐานข้อมูล

๕.๓ กิจกรรมหลักการพัฒนาและบริการเทคโนโลยีการสำรวจและจัดทำแผนที่
ดำเนินการพัฒนาเทคโนโลยีการสำรวจและทำแผนที่ งานสำรวจและผลิตแผนที่ งานบริการแผนที่และข้อมูลทางแผนที่ งานสำมะโนที่ดิน และงานจำแนกประเภทที่ดินในพื้นที่เขต ป่าไม้ถาวร จำนวน ๕,๐๐๐,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๗,๑๖๗,๗๘๕.๒๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๓.๔๓ บาทต่อไร่

๕.๔ กิจกรรมหลักการบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ
ดำเนินการส่งเสริมการบริหารจัดการดินเชิงรุกให้แก่เกษตรกรรายแปลงผ่านบัตรดินดี รวมถึงให้บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน น้ำ พืช โดยการนำตัวอย่างดินที่มีปัญหาวิเคราะห์ดินอย่างละเอียดในห้องปฏิบัติการส่วนกลาง และสำนักงานพัฒนาที่ดินเขต ๑ – ๑๒ และการปรับปรุงดินทางห้องปฏิบัติการ หน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ (Mobile Unit) ตลอดจนพัฒนามาตรฐานและศักยภาพการวิเคราะห์ดินในห้องปฏิบัติการ พร้อมทั้งติดตามการปนเปื้อนโลหะหนักในดินพื้นที่เกษตรกรรม และพัฒนาระบบ e – Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ จำนวน ๔๐,๐๐๐ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑๒,๘๗๗,๑๑๕.๔๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๘๒๑.๙๓ บาทต่อราย

๕.๕ กิจกรรมหลักการยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาให้มีส่วนร่วมและต่อยอดศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน ดำเนินการพัฒนาศักยภาพให้แก่หมอดินอาสา โดยการฝึกอบรมถ่ายทอดความรู้ให้กับหมอดินอาสาเกี่ยวกับเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน การใช้ผลิตภัณฑ์ของกรมพัฒนาที่ดิน และการใช้เครื่องมือตรวจวิเคราะห์ดินอย่างง่าย ให้มีความรู้ความเข้าใจ มีส่วนร่วม และรับผิดชอบในการจัดการ เพื่อเพิ่มองค์ความรู้ สร้างเครือข่ายระดับภูมิภาค ส่งเสริมการลดต้นทุนการผลิต ฝึกอบรมให้เป็นวิทยากรมืออาชีพ เพื่อให้สามารถเป็นตัวแทนของกรมพัฒนาที่ดิน ในการถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพัฒนาที่ดินให้เกษตรกรในพื้นที่ได้อย่างถูกต้อง พร้อมทั้ง สนับสนุนให้จัดทำแปลงสาธิตในพื้นที่ของหมอดินอาสาเพื่อเป็นตัวอย่างให้เกษตรกรรายอื่นและผู้สนใจมาดูงาน และเป็นกลไกขับเคลื่อนงานพัฒนาที่ดินให้เข้าถึงเกษตรกรในระดับจังหวัด / อำเภอ / ตำบล / หมู่บ้าน และโรงเรียน รวมถึงต่อยอดศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน จัดทำแปลงสาธิตเป็นแหล่งถ่ายทอด / สาธิต / ศึกษาดูงาน และเรียนรู้เทคโนโลยีนวัตกรรมด้านการพัฒนาที่ดินของเกษตรกรในพื้นที่ และเป็นเครือข่าย (Node) ให้แก่โครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชนของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และ

ปรับปรุงศูนย์เรียนรู้การพัฒนาที่ดินในสถานีพัฒนาที่ดิน จำนวน ๖๑,๓๖๗ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๐๒,๖๓๔,๔๘๒.๔๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๖๗๒.๔๗ บาทต่อราย

๕.๖ กิจกรรมหลักส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน ดำเนินการสนับสนุนการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร ด้วยการส่งเสริมการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ชีวภาพในการปรับปรุงบำรุงดิน เพิ่มผลผลิตและรายได้ของเกษตรกร โดยการสนับสนุนสารเร่ง พด. เพื่อผลิตและใช้ปุ๋ยอินทรีย์น้ำ จำนวน ๔๘๐,๓๑๒ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๓๓,๑๒๕,๓๓๘.๘๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๗๗.๑๖ บาทต่อราย

๕.๗ กิจกรรมหลักปรับปรุงคุณภาพดินในพื้นที่ดินปัญหา ดำเนินการแก่เกษตรกรในพื้นที่ที่มีปัญหาทางกายภาพ โดยการปรับปรุงและฟื้นฟูคุณภาพดินในพื้นที่เกษตรที่ดินมีปัญหา พัฒนาพื้นที่ดินเปรี้ยว โดยส่งเสริมการใช้ปูนมาร์ล ส่งเสริมการเพิ่มผลผลิตพืชในพื้นที่ดินเปรี้ยว และส่งเสริมการใช้หินปูนฝุ่นปรับปรุงพื้นที่ดินเปรี้ยวดินเค็มภาคใต้ การปรับปรุงพื้นที่ดินกรด เน้นในพื้นที่ไม้ผล โดยส่งเสริมการใช้โดโลไมท์ การส่งเสริมการพัฒนาที่ดินเค็ม โดยส่งเสริมการเพิ่มผลผลิตข้าวในพื้นที่ดินเค็มน้อยและปานกลาง ปลูกไม้ยืนต้นโตเร็วเพื่อป้องกันการแพร่กระจายของดินเค็ม และส่งเสริมการพัฒนาที่ดินเค็มแบบบูรณาการในพื้นที่ลุ่มน้ำย่อย โดยการปลูกต้นไม้ทนเค็มและหญ้าขอบเกลือในพื้นที่ดินเค็มจัด จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ และการใช้ระบบวิศวกรรมเพื่อควบคุมระดับน้ำใต้ดินเค็ม จัดระบบการใช้น้ำเพื่อลดน้ำใต้ดินบนพื้นที่รับน้ำ รวมถึงการปลูกไม้ยืนต้นเศรษฐกิจบนพื้นที่ Recharge จำนวน ๙๕,๔๑๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘๒,๕๑๗,๖๖๐.๓๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๙๑๒.๙๘ บาทต่อไร่

๕.๘ กิจกรรมหลักฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน ดำเนินการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ที่มีปัญหาการชะล้างพังทลายของดินทั่วประเทศ จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เน้นการดำเนินงานในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่สูง ถ่ายทอดองค์ความรู้โครงการหลวงและพัฒนาศักยภาพชุมชนบนพื้นที่สูง และการพัฒนาที่ดินเพื่อป้องกันและบรรเทาภัยพิบัติทางการเกษตร จำนวน ๖๘๓,๔๘๕.๓๘ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๑๖,๐๕๒,๗๓๐.๘๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๐๔๗.๖๕ บาทต่อไร่

๕.๙ กิจกรรมหลักสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน ดำเนินการส่งเสริมความร่วมมือ การแลกเปลี่ยนความรู้ทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และการทำงานร่วมกันด้านดินระดับประเทศและนานาชาติ รวมถึงสร้างแนวทางและการเผยแพร่แนวปฏิบัติการจัดการทรัพยากรดินอย่างยั่งยืน จำนวน ๑ โครงการ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘๕,๙๔๘,๘๖๗.๘๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘๕,๙๔๘,๘๖๗.๘๕ บาทต่อโครงการ

๕.๑๐ กิจกรรมหลักธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ เป็นการต่อยอดธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ โดยส่งเสริมธนาคารปุ๋ยหมักสูตร พด. ธนาคาร์ผลิตน้ำหมักชีวภาพ และธนาคารเมล็ด - พันธุ์พืชปุ๋ยสด เพื่อมุ่งเน้นให้เกษตรกรนำเอาเศษวัสดุเหลือใช้ในไร่นา ในครัวเรือน และจากโรงงานอุตสาหกรรมมาฝากไว้ที่ธนาคาร ธนาคารจะทำการผลิตปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรมาเบิกถอน เอาไปใช้ประโยชน์เมื่อวัสดุนั้นย่อยสลายเป็นปุ๋ยแล้ว หรือให้เกษตรกรกู้ยืมปุ๋ยจากธนาคารไปใช้แล้วใช้หนี้ด้วย วัสดุเหลือใช้จากไร่นา และโรงงานอุตสาหกรรม หรือปุ๋ยคอก เพื่อให้เกิดการผลิต และมีการนำไปใช้ประโยชน์ได้ถูกต้อง จำนวน ๗๘ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔๕,๙๗๕,๙๓๔.๒๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๘๙,๔๓๕.๐๕ บาทต่อแห่ง

๕.๑๑ กิจกรรมหลักส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร เพื่อดำเนินการพัฒนาคู่เกษตรกรใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร และพัฒนาเตรียมความพร้อมเกษตรกรสู่การผลิตระบบเกษตรอินทรีย์ พร้อมทั้งจัดตั้งเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียนและยุวมอดีนรณรงค์ตลาดออร์แกนิกทุกจังหวัด ตลอดจนการพัฒนาและรับรองมาตรฐานปัจจัยการผลิต (Q) และสนับสนุนโครงการวิจัยนวัตกรรมเทคโนโลยีชีวภาพ รวมถึงปรับปรุงคุณภาพดินโดยวิธีการสาธิตและสนับสนุนสารอินทรีย์ชีวภาพ เพื่อลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร ได้แก่ ผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด. ผลิตจัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด ส่งเสริมการผลิตปุ๋ยอินทรีย์คุณภาพสูง และผลิตปุ๋ยหมักพด. จำนวน ๖๗๒,๑๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๓๓,๑๐๐,๖๑๒.๑๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๔๖.๘๒ บาทต่อไร่

๕.๑๒ กิจกรรมหลักส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม ดำเนินการเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์ และส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม รวมถึงพัฒนาฐานข้อมูลเกษตรอินทรีย์ PGS และจัดตั้งศูนย์เรียนรู้เกษตรอินทรีย์ PGS ให้กับกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมและสมัครใจเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์ จำนวน ๑๑,๒๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๐๘,๓๑๓,๓๖๔.๓๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๖๗๐.๘๔ บาทต่อไร่

๕.๑๓ กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ ดำเนินการส่งเสริมและสาธิตการพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่แปลงเกษตรกร ส่งเสริมและสนับสนุนปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน การใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร การผลิตปุ๋ยหมัก / น้ำหมักชีวภาพ เพื่อให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตได้ดี ควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต จำนวน ๗๑,๕๖๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๖๓,๗๗๙,๕๗๐.๐๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๒๘๘.๗๐ บาทต่อไร่

๕.๑๔ กิจกรรมหลักพัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map ดำเนินการส่งเสริมการทำเกษตรผสมผสานในพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมกับการปลูกข้าว โดยมีเจ้าหน้าที่กรมพัฒนาที่ดินเป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำในเรื่องการวางแผนเพาะปลูก และเลี้ยงสัตว์ในลักษณะผสมผสาน อบรมและถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินให้กับเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ และสนับสนุนปัจจัยการผลิตที่จำเป็น เช่น วัสดุในการปรับปรุงบำรุงดิน (ปุ๋ยเพื่อการเกษตร เมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด) วัสดุในการผลิตน้ำหมักชีวภาพ เป็นต้น จำนวน ๖๖,๖๗๔ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๗๑,๘๙๙,๐๒๓.๐๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๐๗๘.๐๔ บาทต่อไร่

๕.๑๕ กิจกรรมหลักเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ดำเนินการสาธิตการปรับปรุงดินในพื้นที่ของเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ เพื่อปรับปรุงบำรุงดินให้มีความอุดมสมบูรณ์ เหมาะสมในการเพาะปลูกพืช พร้อมทั้งถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพัฒนาที่ดินให้แก่เกษตรกร เพื่อลดต้นทุนในการผลิต และดำรงชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง จำนวน ๔,๐๐๐ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑,๒๖๕,๑๓๙.๔๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๓๑๖.๒๘ บาทต่อราย

๕.๑๖ กิจกรรมหลักการอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ดำเนินการสำรวจและจัดทำฐานข้อมูล เพื่อใช้ในการวิเคราะห์และวางแผนการใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างถูกต้องและเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนสาธิตให้เกษตรกรได้เห็นถึงประโยชน์ของการพัฒนาที่ดิน การอนุรักษ์ดินและน้ำ การฟื้นฟูที่ดินให้เหมาะสมตามศักยภาพดิน และนำไปต่อยอดพัฒนาแก้ไขปัญหาตามสภาพของพื้นที่ให้สามารถใช้ประโยชน์ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน โดยจัดทำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน ๕,๓๑๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๒,๐๘๓,๓๓๑.๑๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๓,๕๖๒.๒๔ บาทต่อไร่

๕.๑๗ กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่เฉพาะ ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พร้อมทั้งปรับปรุงบำรุงดิน โดยการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร้องไห้สู่มาตรฐานเกษตรอินทรีย์ การพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน การพัฒนาลุ่มน้ำสาขาแม่น้ำอิงตอนบน การพัฒนาลุ่มน้ำทะเลสาบสงขลา การพัฒนาศักยภาพพื้นที่ดินเปรี้ยวจัดบริเวณขอบพรุโต๊ะแดง การพัฒนาและเพิ่มศักยภาพพื้นที่ทุ่งรังสิตแบบบูรณาการ และเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมในพื้นที่ทุ่งมหาธาร จำนวน ๒๓,๙๔๑ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑๖,๙๕๘,๔๘๖.๓๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๐๖๒.๒๑ บาทต่อไร่

๕.๑๘ กิจกรรมหลักการบริหารจัดการทรัพยากรระดับตำบล ดำเนินการปรับปรุงแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล พร้อมเผยแพร่แผนการใช้ที่ดินระดับตำบลด้วยโปรแกรมเรียกใช้ผ่านระบบคอมพิวเตอร์ เครือข่ายอินเทอร์เน็ต และนำแผนการใช้ที่ดินสู่การปฏิบัติ ตามโครงการกิจกรรมพัฒนาที่ดินจากแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล จำนวน ๕ ตำบล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๒,๕๔๘,๒๔๐.๐๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๕๐๙,๖๔๘.๐๑ บาทต่อตำบล

๕.๑๙ กิจกรรมหลักความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON) ดำเนินการขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบลไปสู่ Smart Tambon ด้วยการสร้างเครือข่ายบัตรดินดี และการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน สนับสนุนการตรวจวิเคราะห์ดิน สาธิตการบูรณาการเทคโนโลยีพัฒนาที่ดิน รวมถึงจัดตั้งศูนย์พัฒนาที่ดินอัจฉริยะ (ศาลาที่ดิน) จำนวน ๕ ตำบล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔,๘๙๙,๘๒๕.๑๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙๗๙,๙๖๕.๐๔ บาทต่อตำบล

๕.๒๐ กิจกรรมหลักปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล ดำเนินการบริหารจัดการพื้นที่ด้วยการแก้ไขปัญหาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ที่มีความลาดชันต่ำ ด้วยการปรับระดับที่นาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ (Land Leveling) ที่จะช่วยให้การบริหารจัดการแปลงทำได้ง่าย ส่งผลให้ประหยัดน้ำในการทำนา ลดต้นทุนในการควบคุมวัชพืช ตลอดจนลดปัญหาการชะล้างของหน้าดิน สามารถใช้ประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๘๙๗.๔๘ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘,๓๕๐,๗๔๙.๐๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๓๐๔.๖๖ บาทต่อไร่

๕.๒๑ กิจกรรมหลักปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ ดำเนินการซ่อมบำรุงระบบเครือข่ายพัฒนาข้อมูลสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ และพัฒนาระบบบริหารจัดการเว็บไซต์กรมพัฒนาที่ดิน พัฒนาเทคโนโลยีระบบสารสนเทศด้านทรัพยากรที่ดิน สนับสนุนการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ และการสื่อสาร / โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีสภาพพร้อม ได้แก่ การบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ สนับสนุนระบบเครือข่ายและบริการ Internet พัฒนาระบบข้อมูลสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ พัฒนาระบบบริหารจัดการเว็บไซต์กรมพัฒนาที่ดิน และพัฒนาบุคลากรด้านคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ จำนวน ๑ ระบบ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘,๘๖๑,๐๑๑.๙๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๘,๘๖๑,๐๑๑.๙๑ บาทต่อระบบ

๕.๒๒ กิจกรรมหลักการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บกักน้ำไว้ในพื้นที่ทำการเกษตรนอกเขตชลประทาน และในพื้นที่ที่ระบบส่งน้ำไปไม่ถึง บรรเทาปัญหาการขาดแคลนน้ำในระยะฝนทิ้งช่วงและเพิ่มรายได้ให้เกษตรกร จำนวน ๓๗,๙๐๑ บ่อ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๙๗๑,๒๐๒,๙๕๐.๖๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๕,๖๒๔.๗๓ บาทต่อบ่อ

๕.๒๓ กิจกรรมหลักปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน ดำเนินการโดยปรับปรุงซ่อมแซมงานแหล่งน้ำในพื้นที่ให้อยู่ในสภาพดีพร้อมใช้งานได้ พร้อมทั้งตรวจสอบความสมบูรณ์ของโครงการก่อนส่งมอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) เพื่อให้้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารจัดการและบำรุงรักษาแหล่งน้ำที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน จำนวน ๖ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑,๖๓๖,๔๔๐.๔๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๖๐๖,๐๗๓.๔๐ บาทต่อแห่ง

๕.๒๔ กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงบำรุงดินในพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง และการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ไขปัญหาพื้นที่เฉพาะ เป็นการขยายผลความสำเร็จของโครงการหลวงไปสู่ชุมชนบนพื้นที่สูงรอบๆโครงการหลวง โดยนำต้นแบบการพัฒนาที่ยั่งยืนจากโครงการหลวงไปปรับใช้อย่างเหมาะสมกับศักยภาพของสังคม ท้องถิ่น และสิ่งแวดล้อม จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่สูงอย่างเหมาะสมเพื่อฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน จำนวน ๗,๔๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๒๙,๒๘๔,๖๒๓.๖๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๗,๔๗๐.๙๐ บาทต่อไร่

๕.๒๕ กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ดำเนินงานโดยการสำรวจจัดทำแผนที่ระดับขอบเขตและวางแผนการใช้ที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพร้อมปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน ส่งเสริมการปรับปรุงบำรุงดินด้วยปัจจัยการผลิตของกรมพัฒนาที่ดินในพื้นที่โครงการพระราชดำริ และพื้นที่ขยายผลโครงการพระราชดำริฯ เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์และแหล่งความรู้การพัฒนาทรัพยากรดินด้านต่างๆให้กับเกษตรกร นักเรียน นักศึกษา และผู้สนใจเข้าไปเยี่ยมชม จำนวน ๕๓,๓๐๕.๒๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๘๕,๒๗๒,๗๕๗.๕๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๓๕๑.๖๘ บาทต่อไร่

๕.๒๖ กิจกรรมหลักส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดำเนินการส่งเสริมและกระตุ้นเกษตรกร ลด ละ เลิกการเผาและไถกลบเศษวัสดุทางการเกษตร ตลอดจนส่งเสริมให้เกษตรกรรวมกลุ่มผลิตปุ๋ยหมักพด. ในพื้นที่ที่มีการใช้ประโยชน์ที่ดินในการปลูกข้าว ข้าวโพด ในพื้นที่ ๙ จังหวัดภาคเหนือ ได้แก่ เชียงราย เชียงใหม่ แม่ฮ่องสอน พะเยา แพร่ น่าน ลำพูน ลำปาง และตาก เพื่อเป็นต้นแบบของการบริหารจัดการเศษวัสดุจากพื้นที่เกษตรนำไปทำปุ๋ยหมักพด. แทนการเผา จำนวน ๒๖,๘๔๒ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๔,๐๗๓,๐๕๙.๗๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘๙๖.๘๔ บาทต่อไร่

๕.๒๗ กิจกรรมหลักเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก ดำเนินการสนับสนุนด้านการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ โดยปรับรูปแบบงานลักษณะที่ ๑ เป็นการส่งเสริมอาชีพให้เกษตรกรในพื้นที่

๔ จังหวัดชายแดนภาคใต้ (ยะลา ปัตตานี นราธิวาส และ ๔ อำเภอในจังหวัดสงขลา ได้แก่ อำเภอจะนะ อำเภอเทพา อำเภอสะบ้าย้อย และอำเภอนาทวี) ปรับปรุงพื้นที่เสื่อมโทรมให้สามารถกลับมาใช้ประโยชน์พื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๑,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๙,๒๕๔,๔๒๗.๓๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๒๕๔.๔๓ บาทต่อไร่

๕.๒๘ กิจกรรมหลักจัดทำระบบบริหารการพัฒนาการเกษตรในเขตพัฒนาพิเศษภาค

ตะวันออก ดำเนินการโดยการจัดทำระบบบริหาร พัฒนาการเกษตรและปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน รวมถึงการจัดทำแปลงสาธิต ถ่ายทอดเทคโนโลยีพัฒนาที่ดินในการเพิ่มผลผลิตของพืชเป้าหมายในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก จำนวน ๖๕ แปลง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔,๒๑๑,๙๖๗.๕๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๔,๗๙๙.๕๐ บาทต่อแปลง

๕.๒๙ กิจกรรมหลักพัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่ม

ประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร ดำเนินการโดยจัดทำฐานการเรียนรู้ด้านเทคโนโลยีการจัดการดิน เกี่ยวกับสาธิตการทำปุ๋ยหมักสูตรพด. พืชปุ๋ยสดเพื่อปรับปรุงบำรุงดิน และการทำน้ำหมักชีวภาพ เพื่อเป็นศูนย์กลางในการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิต การบริหารจัดการ และการตลาดแก่เกษตรกร รวมทั้งสนับสนุนการให้บริการทางการเกษตร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในพื้นที่ ตลอดจนเพื่อเป็นกลไกในการบูรณาการทำงานของหน่วยงานต่างๆ ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ จำนวน ๘๘๒ ศูนย์ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๓,๗๖๓,๙๒๑.๔๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๘,๒๘๑.๐๙ บาทต่อศูนย์

๕.๓๐ กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน ดำเนินการ

จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ รวมถึงพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน ด้วยการปรับปรุงและสาธิตการพัฒนาที่ดินในแปลงเกษตรกรที่ได้รับการจัดที่ดินทำกิน ส่งเสริมและสาธิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน เพื่อให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดีควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต จำนวน ๔,๐๐๘ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๕,๕๗๕,๐๒๐.๔๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๖,๓๖๑.๐๓ บาทต่อราย

๕.๓๑ กิจกรรมหลักป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรม

ด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ดำเนินการก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำย่อยแมงจืดฝั่งตะวันตก ลุ่มน้ำสาขาแม่น้ำแม่จืด ลุ่มน้ำหลักแม่ปิง บ้านห้วยบงใต้ อำเภอพร้าว จังหวัดเชียงใหม่ ให้เป็นต้นแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำเชิงบูรณาการระดับลุ่มน้ำย่อย และป้องกันการชะล้างพังทลายของดินในรูปแบบบริหารจัดการลุ่มน้ำเชิงระบบที่มีการกำหนดมาตรการป้องกันและฟื้นฟูทรัพยากรดิน จำนวน ๑ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๔,๓๘๑,๕๕๓.๘๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๔,๓๘๑,๕๕๓.๘๔ บาทต่อแห่ง

ตารางที่ ๖ รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลักของกรมพัฒนาที่ดินในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย ๓ ผลผลิตหลัก
๑๙ โครงการ โดยมีรายละเอียดและต้นทุนต่อหน่วยดังนี้

๖.๑ ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา ดำเนินการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตด้านการเกษตร และพัฒนาบุคลากรทางการวางแผนการใช้ที่ดิน ในการกำหนดขอบเขตพื้นที่ปลูกพืชเศรษฐกิจที่เหมาะสม จัดทำฐานข้อมูลเกี่ยวกับดิน การใช้ที่ดินในสภาพพื้นที่ต่างๆ เพื่อประเมินพื้นที่ที่มีศักยภาพต่อการลงทุนผลิตสินค้าทางการเกษตร พัฒนาและปรับปรุงแผนที่ดิน และแผนที่การใช้ที่ดิน ให้สามารถใช้ประโยชน์ในการกำหนดพื้นที่แก้ไขปัญหาทรัพยากรดินได้อย่างจริงจัง ตอบสนองต่อนโยบายและยุทธศาสตร์ชาตินโยบายรัฐบาล รวมทั้งทันต่อสถานการณ์โลก ภูมิภาค และประเทศ สามารถถ่ายทอดสู่เกษตรกรในการแก้ไขปัญหาดิน ลดระดับความยากจน และพึ่งพาตนเองในสภาพที่ผลผลิตปลอดภัย และคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น จำนวน ๒ ฐานข้อมูล ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๗๙,๒๑๒,๕๗๓.๖๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๓๙,๖๐๖,๒๘๖.๘๑ บาทต่อฐานข้อมูล

๖.๒ ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน ดำเนินการให้บริการแก่เกษตรกรในการแก้ไขปัญหาด้านการเกษตรทั้งดิน น้ำ และพืช ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ โดยร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ในด้านวิชาการและด้านส่งเสริม พร้อมทั้งขับเคลื่อนศูนย์บริการและถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบล พัฒนาฟื้นฟูเกษตรกรให้สามารถทำการเกษตรได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน รวมถึงการร่วมกันแก้ปัญหาในพื้นที่ จำนวน ๑๐๑,๓๖๗ ราย ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๔๘,๖๓๖,๙๓๖.๘๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๔๓๙.๓๕ บาทต่อราย

๖.๓ ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา ดำเนินการปรับปรุงคุณภาพดินในพื้นที่ดินปัญหา ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร ฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน และฟื้นฟูพื้นที่การเกษตรให้มีความอุดมสมบูรณ์ สามารถเพิ่มผลผลิตได้อย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๑,๔๕๐,๙๙๕.๓๘ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑,๒๖๓,๕๙๕,๘๐๕.๔๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘๗๐.๘๕ บาทต่อไร่

๖.๔ โครงการพัฒนาเกษตรกรมัยยั่งยืน ดำเนินการเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์ และส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม รวมถึงพัฒนาฐานข้อมูลเกษตรอินทรีย์ PGS และจัดตั้งศูนย์เรียนรู้เกษตรอินทรีย์ PGS ให้กับกลุ่มเกษตรกรที่มีความพร้อมและสมัครใจเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์ จำนวน ๑๑,๒๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๐๘,๓๑๓,๓๖๔.๓๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๖๗๐.๘๔ บาทต่อไร่

๖.๕ โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ ดำเนินการพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ของเกษตรกรให้มีศักยภาพ มีความเหมาะสมในการผลิตพืช โถกกลบต่อซังเพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสด ปรับปรุงบำรุงดิน ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด ผลิตปุ๋ยหมักสูตรพด. และผลิตน้ำหมักชีวภาพ จำนวน ๗๑,๕๖๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๖๓,๗๗๙,๕๗๐.๐๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๒๘๘.๗๐ บาทต่อไร่

๖.๖ โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri-Map) ดำเนินการส่งเสริมการทำเกษตรผสมผสานในพื้นที่ปลูกข้าวที่อยู่ในพื้นที่ไม่เหมาะสมกับการปลูกข้าว โดยกรมพัฒนาที่ดินให้คำปรึกษา แนะนำในเรื่องวางแผนการเพาะปลูกกำหนดชนิดพืช และชนิดสัตว์ ตามความต้องการของเกษตรกรในลักษณะผสมผสาน วางแผนผังการเพาะปลูกให้เหมาะสมกับพื้นที่ของเกษตรกร ตลอดจนอบรมและถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map และสนับสนุนปัจจัยการผลิตที่จำเป็น จำนวน ๖๖,๖๗๔ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๗๑,๘๙๙,๐๒๓.๐๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๐๗๘.๐๔ บาทต่อไร่

๖.๗ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ดำเนินการปรับปรุงบำรุงดินให้เกษตรกรในพื้นที่โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ มีความรู้ความเข้าใจด้านการพัฒนาที่ดินอย่างถูกต้อง และนำไปปรับใช้ในพื้นที่ของตนเองได้อย่างเหมาะสม มีความอุดมสมบูรณ์เหมาะสมต่อการทำเกษตร สามารถลดรายจ่ายในการทำเกษตรได้ เป้าหมาย ๔,๐๐๐ ราย ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑,๒๖๕,๑๓๙.๔๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๓๑๖.๒๘ บาทต่อราย

๖.๘ โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ ดำเนินการสำรวจและจัดทำฐานข้อมูล เพื่อใช้ในการวิเคราะห์และวางแผนการใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างถูกต้องและเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนสาธิตให้เกษตรกรได้เห็นถึงประโยชน์ของการพัฒนาที่ดิน การอนุรักษ์ดินและน้ำ การฟื้นฟูที่ดินให้เหมาะสมตามศักยภาพดิน และนำไปต่อยอดพัฒนาแก้ไขปัญหาตามสภาพของพื้นที่ให้สามารถใช้ประโยชน์ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน โดยจัดทำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน ๕,๓๑๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๗๒,๐๘๓,๓๓๑.๑๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๓,๕๖๒.๒๔ บาทต่อไร่

๖.๙ โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พร้อมทั้งปรับปรุงบำรุงดิน โดยการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร้องไห้สู่มาตรฐานเกษตรอินทรีย์ การพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน การพัฒนาลุ่มน้ำสาขาแม่น้ำอิงตอนบน การพัฒนาลุ่มน้ำทะเลสาบ

สงขลา การพัฒนาศักยภาพพื้นที่ดินเปรี้ยวจัดบริเวณขอบพรุโต๊ะแดง การพัฒนาและเพิ่มศักยภาพพื้นที่ทุ่งรังสิต แบบบูรณาการ และเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมในพื้นที่ทุ่งมหาธาตุ จำนวน ๒๓,๙๔๑ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑๖,๙๕๘,๔๘๖.๓๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๐๖๒.๒๑ บาทต่อไร่

๖.๑๐ โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล ดำเนินงานการพัฒนาแผนการใช้ที่ดินระดับตำบลให้มีความถูกต้องสอดคล้องกับการพัฒนาการเกษตรสามารถใช้เป็นข้อมูลช่วยตัดสินใจในการพัฒนาพื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อต่อยอดการใช้แผนการใช้ที่ดินระดับตำบลโดยการขับเคลื่อนแผนสู่การปฏิบัติในระดับพื้นที่เพื่อเพิ่มศักยภาพการผลิตสินค้าเกษตร จำนวน ๕ ตำบล มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๗,๔๔๘,๐๖๕.๒๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๔๘๙,๖๑๓.๐๕ บาทต่อตำบล

๖.๑๑ โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร ดำเนินการสนับสนุนเกษตรกรในชุมชนให้สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่อการเกษตรได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพิ่มความสามารถในการแข่งขันการผลิตสินค้าเกษตรของชุมชน เพิ่มรายได้ ลดรายจ่าย ลดต้นทุนในการผลิตข้าวให้เกษตรกรสามารถพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน จำนวน ๘๙๗.๔๘ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘,๓๕๐,๗๔๙.๐๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๓๐๔.๖๖ บาทต่อไร่

๖.๑๒ โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ ๔.๐ ดำเนินการยกระดับกรมพัฒนาที่ดินสู่การเป็นหน่วยงานดิจิทัล โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในองค์กร และระบบการให้บริการประชาชนให้ตรงกับความต้องการของประชาชนและผู้รับบริการ จำนวน ๑ ระบบ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘,๘๖๑,๐๑๑.๙๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๘,๘๖๑,๐๑๑.๙๑ บาทต่อระบบ

๖.๑๓ โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บกักน้ำไว้ใช้ในพื้นที่ทำการเกษตรนอกเขตชลประทาน และในพื้นที่ที่ระบบส่งน้ำไปไม่ถึง บรรเทาปัญหาการขาดแคลนน้ำในระยะฝนทิ้งช่วงและเพิ่มรายได้ให้เกษตรกร จำนวน ๓๗,๙๐๑ บ่อ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๙๗๑,๒๐๒,๙๕๐.๖๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๕,๖๒๔.๗๓ บาทต่อบ่อ

๖.๑๔ โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน ดำเนินการโดยปรับปรุงซ่อมแซมงานแหล่งน้ำในพื้นที่ให้อยู่ในสภาพดีพร้อมใช้งานได้ พร้อมทั้งตรวจสอบความสมบูรณ์ของโครงการก่อนส่งมอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) เพื่อให้องค์กรปกครอง

ส่วนท้องถิ่นบริหารจัดการและบำรุงรักษาแหล่งน้ำที่ประชาชนใช้ประโยชน์ร่วมกัน จำนวน ๖ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๑,๖๓๖,๔๔๐.๔๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓,๖๐๖,๐๗๓.๔๐ บาทต่อแห่ง

๖.๑๕ โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง ดำเนินการถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินให้กับเกษตรกรบนพื้นที่สูง ให้สามารถใช้ประโยชน์จากที่ดินได้อย่างเหมาะสม ลดการชะล้างพังทลายของดินบนพื้นที่ที่มีความลาดชันสูงในภาคเหนือ และฟื้นฟูดินเพื่อเพิ่มความอุดมสมบูรณ์ให้แก่ดิน จำนวน ๗,๔๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๒๙,๒๘๔,๖๒๓.๖๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๗,๔๗๐.๙๐ บาทต่อไร่

๖.๑๖ โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ดำเนินการสนองงานโครงการพระราชดำริในการศึกษาและพัฒนาด้านการพัฒนาที่ดินในพื้นที่ที่มีพระราชดำริ และพื้นที่โครงการพระราชดำริ เพื่อสาธิตและถ่ายทอดองค์ความรู้ให้เกษตรกรใช้ที่ดินได้อย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพ จัดทำเป็นศูนย์รวมความรู้ทางวิชาการแบบเบ็ดเสร็จ สำหรับการศึกษาเรียนรู้ สามารถประยุกต์ใช้ในพื้นที่ของตนเอง จำนวน ๕๓,๓๐๕.๒๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๘๕,๒๗๒,๗๕๗.๕๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕,๓๕๑.๖๘ บาทต่อไร่

๖.๑๗ โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ดำเนินการส่งเสริมและกระตุ้นให้เกษตรกร ลด ละ เลิก การเผาเศษวัสดุทางการเกษตร ส่งเสริมให้เกษตรกรไถกลบเศษวัสดุทางการเกษตร นำมาผลิตปุ๋ยหมักเพื่อปรับปรุงบำรุงดิน การอนุรักษ์ทรัพยากรดินและน้ำ ให้สามารถใช้ประโยชน์ได้อย่างยั่งยืน ในพื้นที่ ๙ จังหวัดภาคเหนือ ได้แก่ เชียงใหม่ แม่ฮ่องสอน ลำปาง ลำพูน เชียงราย น่าน พะเยา แพร่ และตาก จำนวน ๒๖,๘๔๒ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๔,๐๗๓,๐๕๙.๗๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘๙๖.๘๔ บาทต่อไร่

๖.๑๘ โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่ ดำเนินการสนับสนุนด้านการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ โดยปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ ๑ เป็นการส่งเสริมอาชีพให้เกษตรกรในพื้นที่ ๔ จังหวัดชายแดนภาคใต้ (ยะลา ปัตตานี นราธิวาส และ ๔ อำเภอในจังหวัดสงขลา ได้แก่ อำเภอจะนะ อำเภอเทพา อำเภอสะบ้าย้อย และอำเภอนาทวี) ปรับปรุงพื้นที่เสื่อมโทรมให้สามารถกลับมาใช้ประโยชน์พื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๑,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๙,๒๕๔,๔๒๗.๓๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙,๒๕๔.๔๓ บาทต่อไร่

๖.๑๙ โครงการเพิ่มผลิตภาพการเกษตรบนฐานทรัพยากรดินในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ดำเนินการโดยการจัดทำระบบบริหาร พัฒนาการเกษตรและปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน รวมถึงการจัดทำแปลงสาธิต ถ่ายทอดเทคโนโลยีพัฒนาที่ดินในการเพิ่มผลิตภาพของพืชเป้าหมายในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก จำนวน ๖๕ แปลง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔,๒๑๑,๙๖๗.๕๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๔,๗๙๙.๕๐ บาทต่อแปลง

๖.๒๐ โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร ดำเนินการพัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร พัฒนาศูนย์เรียนรู้ด้านการพัฒนาที่ดินต่อยอดปรับปรุงและพัฒนาแปลงเรียนรู้ของเกษตรกรด้านการผลิตและการใช้น้ำหมักชีวภาพการผลิตปุ๋ยหมัก พด. จำนวน ๘๘๒ ศูนย์ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๓,๗๖๓,๙๒๑.๔๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๘,๒๘๑.๐๙ บาทต่อศูนย์

๖.๒๑ โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกินด้วยการปรับปรุงและสาธิตการพัฒนาที่ดินในแปลงเกษตรที่ได้รับการจัดที่ดินทำกิน ส่งเสริมและสาธิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงดิน เช่น ผลิตจัดหามาผลิตพันธุ์พืชปุ๋ยสด ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน เพื่อเพิ่มศักยภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดีควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต จำนวน ๔,๐๐๘ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๕,๕๗๕,๐๒๐.๔๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๖,๓๖๑.๐๓ บาทต่อราย

๖.๒๒ โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ดำเนินการก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำย่อยแม่จัดฝั่งตะวันตก ลุ่มน้ำสาขาแม่น้ำแม่จัด ลุ่มน้ำหลักแม่ปิง จังหวัดเชียงใหม่ ให้เป็นต้นแบบการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำเชิงบูรณาการระดับลุ่มน้ำย่อย และป้องกันการชะล้างพังทลายของดินในรูปแบบบริหารจัดการลุ่มน้ำเชิงระบบที่มีการกำหนดมาตรการป้องกันและฟื้นฟูทรัพยากรดิน จำนวน ๑ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๔,๓๘๑,๕๕๓.๘๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๔,๓๘๑,๕๕๓.๘๔ บาทต่อแห่ง

ตารางที่ ๗ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อย เมื่อวิเคราะห์เปรียบเทียบตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง โดยให้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนที่มีอัตราการเพิ่มขึ้น/ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ พบว่า

๗.๑ กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ ๒๐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีกิจกรรมย่อย ดังนี้

- การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA)
- โครงการส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน
- การขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบลไปสู่ Smart tambon
- จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับรูปแบบแปลงนาลักษณะที่ ๑
- งานด้านเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

๗.๒ กิจกรรมย่อยที่มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ ๒๐ มีกิจกรรมย่อย ดังนี้

- สนับสนุนปัจจัยการผลิตอินทรีย์ชีวภาพลดใช้สารเคมีทางการเกษตร
- การเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์
- ค่าซ่อมแซมก่อสร้างแหล่งน้ำขนาดเล็ก

ตารางที่ ๘ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตย่อยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตารางที่ ๘ ใช้ข้อมูลเดียวกับการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลัก (ตารางที่ ๙)

ตารางที่ ๙ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลัก มี ๑๔ กิจกรรมหลัก ที่มีอัตราเพิ่มขึ้น / ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ คือ

- กิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑๙๘.๙๓
- กิจกรรมหลักสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๓๒.๑๙
- กิจกรรมหลักธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๓.๓๓
- กิจกรรมหลักส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๗๕
- กิจกรรมหลักส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๘.๙๓

- กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๒.๑๖
- กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่เฉพาะ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๑.๓๔
- กิจกรรมหลักความร่วมมือพัฒนาตำบล (Smart Tambon) มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๙.๔๕
- กิจกรรมหลักปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็น ร้อยละ ๗๘.๖๕
- กิจกรรมหลักปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๗๐.๔๖
- กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๓๖.๘๒
- กิจกรรมหลักส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๓๖.๓๙
- กิจกรรมหลักเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑๖๓.๑๕
- กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๓๔

ตารางที่ ๑๐ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตหลัก มี ๑๒ ผลผลิตหลัก ที่มีอัตราเพิ่มขึ้น/ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ คือ

- ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๐.๘๗
- โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๘.๙๓
- โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๒.๑๖
- โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๑.๓๔
- โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๔.๓๙

- โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๗๘.๖๕
- โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ ๔.๐ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๘๒.๙๐
- โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๗๐.๔๖
- โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๓๖.๘๒
- โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๓๖.๓๙
- โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑๖๓.๑๕
- โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๓๔

ตารางที่ ๑๑ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนของกรมพัฒนาที่ดินมีจำนวนทั้งสิ้น ๑๑๑ ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก ๑๐๓ ศูนย์ต้นทุน ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ๘ ศูนย์ต้นทุน สำหรับรายละเอียดศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนเพิ่ม / ลด มากกว่าร้อยละ ๒๐ ดังนี้

๑๑.๑ ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ ๒๐ สาเหตุส่วนใหญ่มาจากหน่วยงาน/ศูนย์ต้นทุน ได้รับเป้าหมายการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ตัวอย่างเช่น

- สถานีพัฒนาที่ดินปทุมธานี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๖๓.๙๗ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมจัดกิจกรรมการถ่ายทอดองค์ความรู้ การสาธิต การสนับสนุนปัจจัยการผลิตและการทำปุ๋ยหมักชีวภาพ การทำน้ำหมักชีวภาพของโครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล จ้างผลิตน้ำหมักชีวภาพ พด.๒ พด.๖ และพด.๗ เป็นจำนวนเงิน ๑,๖๒๕,๑๐๐.๐๐ บาท ผลิตหญ้าแฝก ๑,๔๗๘,๐๐๐ กิ่ง จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๑,๔๘๖ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๖๑๒,๐๐๐.๐๐ บาท ก่อสร้างระบบโครงสร้างพื้นฐานการพัฒนาพื้นที่ทุ่งรังสิต จำนวน ๑,๐๔๐ ไร่ เป็นจำนวน

เงิน ๓,๑๑๐,๑๖๐ บาท และจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๖๓ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑๙๒,๐๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจ้างผลิตน้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน ๖๐๖,๑๐๕.๐๐ บาท และกิจกรรมฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน ผลิตหญ้าแฝก ๑,๒๒๘,๐๐๐ กล้า จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๑๙๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒๙๖,๐๐๐.๐๐ บาท และก่อสร้างระบบโครงสร้างพื้นฐานการพัฒนาที่ทุ่งรังสิต จำนวน ๑,๐๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๙๕๖,๖๔๐.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- สถานีพัฒนาที่ดินสุรินทร์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๘๗ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน ๒๓๔,๔๖๖.๐๐ บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ถั่วพรี้า ปอเทือง พันธุ์ไม้ ต้นดาวเรือง ต้นปูลู่ ต้นพริก ปูนโดโลไมท์ วัสดุเพื่อทำปุ๋ยหมัก กากถั่วเหลือง ฟอสเฟต มูลสัตว์ กระจุกปูน ฟาง วัสดุเพื่อทำน้ำหมักชีวภาพ ถังพลาสติก กากน้ำตาล สับปะรด พักเขียว เป็นจำนวนเงิน ๗,๒๕๒,๐๒๗.๗๕ บาท แห่่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๒,๐๗๐ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๓๙,๔๘๔,๒๕๓.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยฯ จำนวน ๑๖๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๕๑๒,๐๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) จำนวน ๓,๖๒๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๗,๒๔๐,๐๐๐.๐๐ บาทจัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๘๐๙ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๘๙,๐๐๐.๐๐ บาท โครงการระบบเก็บกักและระบายน้ำพื้นที่ทุ่งกุลาร้องไห้ จำนวน ๒,๐๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๓,๓๕๘,๔๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน ๔๐๘,๒๘๑.๐๐ บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ถั่วพรี้า ปอเทือง วัสดุเพื่อทำปุ๋ยหมักกากถั่วเหลือง ผักผลไม้ พืชสมุนไพร ปุ๋ยคอก แกลบ วัสดุเพื่อทำน้ำหมักชีวภาพ ถังพลาสติก กากน้ำตาล น้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน ๑๔,๐๙๑,๗๓๗.๐๐ บาท แห่่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑,๒๖๐ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๒๒,๑๐๙,๓๘๐.๐๐ บาท แห่่งน้ำขนาดเล็กจำนวน ๒ แห่ง เป็นจำนวนเงิน ๖,๙๐๒,๕๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) จำนวน ๑,๑๔๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๘,๘๑๖,๘๐๐.๐๐ บาท โครงการเพิ่มผลผลิตข้าวหอมมะลิมาตรฐานเพื่อการส่งออกในทุ่งกุลาร้องไห้ เป็นจำนวนเงิน ๕,๐๓๗,๖๐๐.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- สถานีพัฒนาที่ดินประจวบคีรีขันธ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๖๘.๙๔ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมวันดินโลก โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ หมอดินอาสา โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร เป็นจำนวน

เงิน ๖๓๗,๔๔๑.๐๐ บาท ชื่อวัสดุสำนักงาน ปากกา ดินสอ ยางลบ กระดาษ เป็นจำนวนเงิน ๘๐,๒๙๑.๐๐ บาท วัสดุการเกษตร ปอเทือง รำพรรณข้าว ถังพร้อมฝาปิด มูลโค มูลไก่ กากน้ำตาล ปลา ผลไม้ขวดพลาสติก กากอ้อย หญ้าแฝก จอบ สายยาง บั้งก็ กาวทาท่อ ปุ๋ย เป็นจำนวนเงิน ๒,๑๕๐,๕๙๐.๑๐ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๘๑ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๑,๖๑๘,๓๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map เป็นจำนวนเงิน ๒๔๒,๒๕๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๑,๑๐๓ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๓,๘๗๐,๕๗๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน ๑,๐๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒,๔๑๑,๕๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน ๑๕๓ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔๘๙,๖๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการฝึกอบรมด้านการพัฒนาเกษตรกรอินทรีย์หมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน ๒๗๘,๓๕๓.๑๐ บาท ชื่อวัสดุสำนักงาน เป็นจำนวนเงิน ๘๙,๘๙๒.๐๐ บาท วัสดุการเกษตร ปอเทือง ถังพร้อมฝาปิด มูลโค มูลไก่ กากน้ำตาล ปลา ผลไม้ กากอ้อย หญ้าแฝก จอบ สายยาง บั้งก็ กาวทาท่อ ปุ๋ย เป็นจำนวนเงิน ๒,๘๓๘,๑๘๐.๐๐ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๓๘ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๒,๕๔๒,๕๕๐.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๒๗๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒๕๕,๕๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสม Agri-Map จำนวน ๘๕ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔๗๒,๕๕๐.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

๑๑.๒ ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนทางตรงลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ สาเหตุส่วนใหญ่มาจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง ตัวอย่างเช่น

- สถานีพัฒนาที่ดินหนองบัวลำภู ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๔๙ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน ๘๕,๘๐๐.๐๐ บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง ถังหมัก โดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน ๔,๙๔๗,๔๘๖.๐๐ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๔๗๑ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๖,๖๙๒,๖๕๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) ๒,๔๓๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔,๘๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน พื้นที่ ๔๒๖ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๓๖๙,๐๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม จำนวน ๘๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒๕๖,๐๐๐.๐๐ บาท โครงการพัฒนาพื้นที่ดินเค็มแบบบูรณาการในพื้นที่ลุ่มน้ำย่อย จำนวน ๔๗๕ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔๒๓,๑๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการความร่วมมือพัฒนาตำบลให้แก่เกษตรกร โครงการพัฒนากลุ่มเกษตรกรผลิตเกษตรกรอินทรีย์ด้วยระบบการรองรับแบบมีส่วนร่วม PGS เป็นจำนวนเงิน ๖๘,๘๘๐.๐๐ บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ฟักทอง พริก ตะไคร้ ถัง

กากน้ำตาล โดโลไมท์ มูลสัตว์ ฟอสเฟต ปอเทือง เป็นจำนวนเงิน ๔,๖๗๐,๙๕๙.๓๐ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน (บ่อจั่ว) จำนวน ๘๔๐ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๑๒,๒๐๖,๘๔๘.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินลำปาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๕๑.๘๐ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการพัฒนาระบบ e-service โครงการเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์การเรียนรู้ โครงการส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ (PGS) เป็นจำนวนเงิน ๕๐๖,๑๐๗.๐๐ บาท วัสดุสำนักงาน กระดาษ แฟ้ม คลิปดำ กรรไกร ดินสอ ลวดเย็บ เป็นจำนวนเงิน ๑๑๑,๒๕๘.๐๐ บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง มูลสัตว์ เศษพืช กากน้ำตาล ปูนโดโลไมท์ หินฟอสเฟต เป็นจำนวนเงิน ๑,๘๐๙,๙๙๔.๐๐ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๒๔๓ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๕,๐๐๕,๘๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน ๑๔๘๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๔๙,๐๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ ลุ่ม-ดอน จำนวน ๙๓๑ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๙๔,๙๙๙.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๓๒๕ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๙๔๐,๕๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน ๑๑๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๗๘๓,๐๒๙.๘๓ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำกระจายน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน จำนวน ๑๙๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๘๑๒,๕๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการฝึกอบรมหมอดินอาสา ๔.๐ โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบใหญ่ การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสา ประชุมวิชาการเชิงปฏิบัติการ เป็นจำนวนเงิน ๑๒๒,๙๓๒.๐๐ บาท วัสดุสำนักงาน เป็นจำนวนเงิน ๑๑๕,๖๓๑.๐๐ บาท จัดซื้อวัสดุทางการเกษตร ปอเทือง มูลสัตว์ เศษพืช กากน้ำตาล พันธุ์ไม้ กล้า เคพกูสเบอร์รี่ กล้าสตอเบอร์รี่ ปูนโดโลไมท์ หินฟอสเฟต เป็นจำนวนเงิน ๒,๔๕๒,๔๕๔.๐๐ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๘๓ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๔,๐๑๔,๕๐๐ บาท ก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินเพื่อฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ เป็นจำนวนเงิน ๓๖,๒๓๐,๓๐๖.๒๕ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๕๐๐ ไร่ จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำระบบกระจายน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน จำนวน ๒๒๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๙๙๙,๐๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน ๕๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๘๖,๐๗๕.๐๐ บาท ก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน ๒๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔๘๖,๕๘๐.๑๖ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินสงขลา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๒๖.๓๔ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมวันดินโลก โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน ๖๓๗,๔๔๑.๐๐ บาท

วัสดุการเกษตร ปอเทือง มูลไก่ มูลวัว กากไม้ ยางพารา กากน้ำตาล แกลลอน สับปะรด ถังหมัก พันธุ์ผัก ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน ๒,๐๑๑,๙๔๘.๕๐ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๑๑ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๒,๒๘๖,๖๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่นาไร่เพื่อทำเกษตรแบบผสมผสานในพื้นที่ทะเลสาบ จำนวน ๘๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๗๙๔,๖๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน จำนวน ๒๔๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๖๒๔,๖๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มต่ำคาบสมุทรสทิงพระ จำนวน ๑๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๔๘๕,๓๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map จำนวน ๔๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๗๙,๕๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน ๕๒๒ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๓,๘๙๑,๓๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๖๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑๙๑,๙๐๐.๐๐ บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำคลองราสอ จำนวน ๙๔ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๙๖๑,๖๐๐.๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณหมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน ๒๗๘,๓๕๓.๑๐ บาท วัสดุการเกษตร ปอเทือง มูลไก่ มูลวัว กากไม้ยางพารา กากน้ำตาล แกลลอน สับปะรด ถังหมัก พันธุ์ผัก ปูนโดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน ๒,๘๘๗,๙๕๘.๘๑ บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๓๖๐ บ่อ เป็นจำนวนเงิน ๖,๖๗๘,๕๐๐.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำ จำนวน ๔๕๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๖,๓๔๗,๐๐๐.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน ๘๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๒๕๖,๕๐๐.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำ - ดอน จำนวน ๗๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๔,๔๘๙,๒๐๐.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map จำนวน ๒๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๙๖,๗๐๐.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ ๑ เป็นจำนวน ๕๐๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑,๓๔๗,๑๐๐.๐๐ บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกรจำนวน ๙๐ ไร่ เป็นจำนวนเงิน ๑๐๕,๘๐๐.๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ตารางที่ ๑๒ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อม บัญชีที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐% คือ

๑. บัญชีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลง เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๗๐,๑๒๘.๙๘๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๖๘ สาเหตุเนื่องมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีเพียงค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๗๐,๑๒๘.๙๘ บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กรมพัฒนาที่ดินมีค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล ภายใต้โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๒๐๑๙) เพื่อนำมาใช้สำหรับดำเนินการโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขุดสระเก็บน้ำ ค่าปัจจัยการผลิต และค่าใช้สอย จำนวนเงิน ๓๓๑,๖๙๔,๖๙๒.๓๔ บาท

๒. บัญชีค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ ซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เป็นจำนวนเงิน ๒,๕๘๗,๗๗๒.๙๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๘๙.๗๕ สาเหตุเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กรมพัฒนาที่ดินได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ของส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นจำนวน ๑๕ รายการ ได้แก่

๑. จำหน่ายอาคารที่อยู่	จำนวนเงิน	๑.๐๐ บาท
๒. จำหน่ายสิ่งปลูกสร้าง	จำนวนเงิน	๒๘๐,๕๘๘.๑๖ บาท
๓. จำหน่ายครุภัณฑ์สำนักงาน	จำนวนเงิน	๖๙๒,๑๐๘.๗๗ บาท
๔. จำหน่ายครุภัณฑ์ยานพาหนะ	จำนวนเงิน	๒๑.๐๐ บาท
๕. จำหน่ายครุภัณฑ์ไฟฟ้า	จำนวนเงิน	๓,๙๓๑.๐๐ บาท
๖. จำหน่ายครุภัณฑ์โฆษณา	จำนวนเงิน	๓๒๑,๒๓๖.๔๖ บาท
๗. จำหน่ายครุภัณฑ์เกษตร	จำนวนเงิน	๘๕.๐๐ บาท
๘. จำหน่ายครุภัณฑ์สำรวจ	จำนวนเงิน	๑๕,๗๙๒.๒๓ บาท
๙. จำหน่ายครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	จำนวนเงิน	๓๔.๐๐ บาท
๑๐. จำหน่ายครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	จำนวนเงิน	๑,๙๙๑.๗๖ บาท
๑๑. จำหน่ายครุภัณฑ์ครัว	จำนวนเงิน	๒๕.๐๐ บาท
๑๒. จำหน่ายอุปกรณ์อื่น	จำนวนเงิน	๑.๐๐ บาท
๑๓. จำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	จำนวนเงิน	๑,๒๕๗,๕๒๔.๔๗ บาท
๑๔. จำหน่ายอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุรายละเอียด	จำนวนเงิน	๑๓,๙๖๗.๔๕ บาท
๑๕. จำหน่ายครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด	จำนวนเงิน	๔๖๕.๐๐ บาท

รวมจำนวนเงิน ๒,๕๘๗,๗๗๒.๓๐ บาท

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินใน	เงินนอก	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,200,109,256.70	96,530.00	103,076,692.79	1,303,282,479.49
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	81,383,115.96	2,386,970.60	4,088,522.98	87,858,609.54
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	112,888,759.03	14,271,521.80	1,072,735.03	128,233,015.86
4. ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและค่าสาธารณูปโภค	1,154,888,506.40	29,196,347.53	53,222,226.86	1,237,307,080.79
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	106,649,767.92	39,712,738.88	7,470,298.65	153,832,805.45
6. ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	1,070,128.98	-	-	1,070,128.98
7. ค่าใช้จ่ายจากการขายสินทรัพย์	1,893,001.82	217,633.06	477,137.42	2,587,772.30
8. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (ค่าก่อสร้างแหล่งน้ำ)	1,465,711,699.84	7,096,346.64	2,080,840.00	1,474,888,886.48
รวมต้นทุนผลผลิต	4,124,594,236.65	92,978,088.51	171,488,453.73	4,389,060,778.89

หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

5,934,399,522.57

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ

637,716,202.14

ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือด้านการศึกษาและรักษาพยาบาล

95,033,337.92

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานจากรัฐบาล

5,807,815.19

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น

806,781,388.49

1,545,338,743.74

รวมต้นทุนผลผลิต

4,389,060,778.83

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่ารักษา	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์			
	5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
1	700800007	28,199,135.26	86,928.00	6,170,762.00	13,769,302.98	599,052.25	48,825,180.49	2,715,597.01	1,916,921.43	1,795,938.22	-	7.00	6,428,463.66	55,253,644.15
2	700800009	23,451,764.75	75,911.30	3,381,995.97	10,683,034.41	-	37,592,706.43	1,617,257.50	1,750,093.14	942,230.81	-	5.00	4,309,586.45	41,902,292.88
3	700800011	27,240,602.27	259,408.60	1,168,229.10	19,728,332.07	-	48,396,572.04	1,793,985.67	1,632,736.53	7,408,385.52	-	-	10,835,107.72	59,231,679.76
4	700800012	44,275,156.11	2,661,027.19	5,668,890.66	24,147,402.00	-	76,752,475.96	2,606,355.60	3,168,048.70	5,535,445.67	-	233,356.94	11,543,206.91	88,295,682.87
5	700800013	30,712,638.85	1,204,941.70	9,377,885.70	12,656,392.66	-	53,951,858.91	2,593,031.26	1,794,656.34	2,005,506.30	-	34,934.52	6,428,128.42	60,379,987.33
6	700800014	20,715,136.06	4,029,985.00	3,247,213.00	28,214,458.18	-	56,206,792.24	1,853,059.40	889,347.03	2,188,162.10	-	1,393.86	4,931,962.39	61,138,754.63
7	700800015	3,710,185.30	678,912.10	212,089.00	2,898,219.68	-	7,499,406.08	184,964.71	124,050.99	734,898.99	-	4.00	1,043,918.69	8,543,324.77
8	700800016	3,361,537.17	190,131.00	153,120.00	1,784,547.65	-	5,489,335.82	221,957.65	135,937.13	403,114.62	-	10.00	761,019.40	6,250,355.22
9	700800017	6,476,082.10	337,850.00	559,920.00	7,676,063.07	4,914,160.00	19,964,075.17	332,936.48	171,923.84	460,970.74	-	-	965,831.06	20,929,906.23
10	700800018	6,252,995.68	236,322.00	642,520.00	5,404,785.11	6,814,549.00	19,351,171.79	332,936.48	270,942.71	377,295.91	-	1.00	981,176.10	20,332,347.89
11	700800019	5,383,146.00	171,514.00	282,826.10	7,001,281.03	-	12,838,767.13	258,950.60	266,997.02	885,184.73	-	40.00	1,411,172.35	14,249,939.48
12	700800020	6,164,708.57	234,988.29	469,650.00	5,828,004.45	5,559,990.00	18,257,341.31	332,936.48	231,929.48	624,501.56	-	8.00	1,189,375.52	19,446,716.83
13	700800021	4,204,341.00	195,899.00	294,385.00	3,962,706.65	412,406.00	9,069,737.65	221,957.65	185,015.49	640,976.36	-	-	1,047,949.50	10,117,687.15
14	700800022	4,713,547.00	126,477.00	427,835.00	4,410,389.76	3,458,000.00	13,136,248.76	221,957.65	238,469.34	784,375.06	-	-	1,244,802.05	14,381,050.81
15	700800023	6,408,892.19	237,071.00	1,055,808.00	8,198,179.80	5,221,450.00	21,121,400.99	295,943.54	216,651.94	598,905.76	-	-	1,111,501.24	22,232,902.23
16	700800024	5,432,404.00	101,025.00	629,448.00	4,364,548.32	3,772,400.00	14,299,825.32	295,943.54	224,574.43	900,553.23	-	4.00	1,421,075.20	15,720,900.52
17	700800025	7,038,145.45	325,085.00	826,315.36	4,666,169.77	1,508,200.00	14,363,915.58	295,943.54	209,041.61	804,149.99	-	95,199.81	1,404,334.95	15,768,250.53
18	700800026	4,972,419.00	304,493.00	494,934.10	3,000,350.65	411,000.00	9,183,196.75	258,950.60	207,529.63	496,043.53	-	-	962,523.76	10,145,720.51
19	700800027	18,465,918.04	2,090,974.59	1,569,578.06	15,997,268.21	-	38,123,738.90	1,521,215.45	717,266.57	1,839,769.46	-	1.00	4,078,252.48	42,201,991.38
20	700800028	6,452,488.50	120,610.00	511,496.00	6,886,741.90	604,000.00	14,575,336.40	406,922.36	289,674.27	457,567.75	-	-	1,154,164.38	15,729,500.78
21	700800029	4,610,376.33	479,236.00	506,550.00	7,969,952.33	1,200,400.00	14,766,514.66	258,950.60	332,774.48	403,295.19	-	-	995,020.27	15,761,534.93
22	700800030	7,150,686.40	324,957.00	810,701.10	6,989,486.39	2,752,150.00	18,027,980.89	332,936.48	316,185.28	578,315.80	-	-	1,227,437.56	19,255,418.45
23	700800031	4,502,469.45	243,156.00	459,384.20	4,180,564.10	939,400.00	10,324,973.75	295,943.54	182,932.62	360,510.66	-	-	839,386.82	11,164,360.57
24	700800032	6,654,863.80	201,546.00	492,262.00	8,252,249.51	3,057,500.00	18,658,421.31	369,929.42	249,211.03	310,037.73	-	50,504.09	979,682.27	19,638,103.58
25	700800033	4,736,066.00	190,128.25	378,575.00	5,766,035.30	1,813,000.00	12,883,804.55	258,950.60	259,639.90	1,669,031.26	-	5.00	2,187,626.76	15,071,431.31
26	700800034	7,431,220.20	830,120.00	648,383.00	6,723,806.77	10,394,190.00	26,027,719.97	443,915.31	279,781.73	502,942.44	-	1.00	1,226,640.48	27,254,360.45
27	700800035	39,526,127.61	3,535,861.36	1,636,372.17	14,055,824.41	3,907,800.00	62,661,985.55	1,549,402.38	1,138,667.11	2,083,369.54	-	6.00	4,771,445.03	67,433,430.58
28	700800036	6,162,089.52	489,620.00	1,180,314.00	18,150,501.06	54,433,818.00	80,416,342.58	406,922.36	231,994.61	742,242.10	-	22.00	1,381,181.07	81,797,523.65
29	700800037	4,882,080.30	985,549.94	507,661.36	14,783,544.06	56,679,315.00	77,838,150.66	480,908.25	369,011.77	494,295.91	-	3.00	1,344,218.93	79,182,369.59
30	700800038	5,534,259.60	234,466.00	894,935.00	15,784,739.29	65,422,908.00	87,871,307.89	554,894.13	253,391.43	1,779,138.50	-	11.00	2,587,435.06	90,458,742.95
31	700800039	4,850,239.20	397,892.00	587,675.25	12,348,210.53	45,493,893.00	63,677,909.98	369,929.42	272,298.76	419,613.94	-	7.00	1,061,849.12	64,739,759.10
32	700800040	20,260,408.61	4,484,998.48	4,082,445.18	13,723,279.98	5,762,500.00	48,313,632.25	2,059,752.76	668,897.22	1,571,852.66	-	5.00	4,300,507.64	52,614,139.89
33	700800041	9,117,256.90	441,346.38	524,526.00	13,206,553.67	20,510,900.00	43,800,582.95	406,922.36	250,024.21	521,881.60	-	2.00	1,178,830.17	44,979,413.12

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่ารักษา	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์			
	5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
105	700800002	4,297,253.67	294,046.00	157,806.00	1,976,388.89	-	6,725,494.56	264,003.25	257,417.86	253,390.34	-	3.00	774,814.45	7,500,309.01
106	700800003	21,174,111.76	140,639.70	667,383.30	16,178,899.85	-	38,161,034.61	1,143,168.05	1,345,805.91	5,087,768.85	-	17,377.04	7,594,119.85	45,755,154.46
107	700800004	28,550,160.56	2,063,291.77	450,608.70	5,610,223.01	-	36,674,284.04	2,275,195.78	1,433,866.31	512,123.08	-	5.00	4,221,190.17	40,895,474.21
108	700800005	19,807,186.49	183,100.00	1,560.00	13,855,273.20	1,596,531.02	35,443,650.71	1,321,763.45	1,751,344.31	697,679.34	-	89,388.89	3,860,175.99	39,303,826.70
109	700800006	4,217,158.60	353,767.00	2,580,790.85	2,980,007.02	-	10,131,723.47	198,702.17	268,687.17	238,477.40	-	17,781.60	723,648.34	10,855,371.81
110	700800008	25,261,129.87	8,034,348.00	2,143,855.93	8,842,364.18	-	44,281,697.98	1,579,773.50	1,474,976.35	969,682.53	1,070,128.98	27,721.25	5,122,282.61	49,403,980.59
111	700800010	17,808,315.20	288,795.00	563,682.00	10,335,907.38	-	28,996,699.58	1,011,969.42	1,457,740.78	10,924,618.17	-	975,402.01	14,369,730.38	43,366,429.96
	รวม	1,227,711,638.44	87,858,609.54	128,233,015.86	1,180,378,459.64	1,474,888,886.48	4,099,070,609.96	75,570,841.05	56,928,621.15	153,832,805.45	1,070,128.98	2,587,772.30	289,990,168.93	4,389,060,778.89

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมหลักที่ 1 ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน								
โครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	33,287,463.02	256	993,915.45	1,703,554.24	35,984,935.28	1.00	ฐานข้อมูล	35,984,935.28
การพัฒนาศูนย์กลางข้อมูลผลวิเคราะห์คุณภาพดิน	4,590,052.87	-	26,086.32	197,933.46	4,814,072.66	1.00	โครงการ	4,814,072.66
สนับสนุนนโยบาย ประชาสัมพันธ์ และติดตามการดำเนินงาน	48,638,319.64	7,595.25	3,818,005.34	3,922,817.88	56,386,738.10	1.00	โครงการ	56,386,738.10
กิจกรรมหลักที่ 2 พัฒนาระบบข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน								
พัฒนาระบบข้อมูลแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล	36,059,871.20	4,110.02	929,321.45	1,139,964.38	38,133,267.05	6.00	จังหวัด	6,355,544.51
การจัดทำข้อมูลเพื่อสนับสนุนแผนการใช้ที่ดินระดับพื้นที่	27,958,778.29	2,172.36	2,396,616.57	3,215,221.04	33,572,788.25	502,600.00	ไร่	66.80
กิจกรรมหลักที่ 3 การพัฒนาและบริกาเทคโนโลยีการสำรวจและการจัดทำแผนที่								
งานพัฒนาเทคโนโลยีการสำรวจและทำแผนที่	2,630,099.76	9.59	27,765.72	62,826.61	2,720,701.67	2,000.00	ไร่	1,360.35
งานบริการแผนที่และข้อมูลทางแผนที่	25,577,000.31	97.91	1,164,145.78	1,803,868.53	28,545,112.53	20,440.00	ระวาง	1,396.53
งานจำแนกประเภทที่ดิน	8,835,788.44	0.53	224,478.99	250,702.08	9,310,970.04	5,000,000.00	ไร่	1.86
งานสำมะโนที่ดิน	11,931,353.72	17.94	283,515.84	472,542.55	12,687,430.05	25.00	ตำบล	507,497.20
กิจกรรมหลักที่ 4 การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ								
โครงการบริหารจัดการดินเชิงรุกแก่เกษตรกรรายแปลงผ่านบัตรดินดี	21,736,954.64	135.95	826,207.17	3,357,421.32	25,920,719.09	40,000.00	ราย	648.02
บริการวิเคราะห์ดินและให้คำแนะนำการจัดการดิน-น้ำ-พืช และสิ่งปรับปรุงดินทางห้องปฏิบัติการ	20,379,375.79	50.88	826,580.40	4,453,996.87	25,660,003.95	14,075.00	ตัวอย่าง	1,823.09
หน่วยวิเคราะห์ดินเคลื่อนที่ (Mobile Unit)	21,515,199.98	127.00	887,211.13	2,056,718.46	24,459,256.56	44,444.00	ตัวอย่าง	550.34
การพัฒนามาตรฐานและศักยภาพการวิเคราะห์ดินในห้องปฏิบัติการ	2,999,943.22	-	68,817.28	522,160.29	3,590,920.79	12.00	หน่วยงาน	299,243.40
การปนเปื้อนโลหะหนักในดินพื้นที่เกษตรกรรม	1,681,093.04	-	49,057.86	372,233.08	2,102,383.98	3.00	โครงการ	700,794.66
การพัฒนาระบบ e-Service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ	8,225,563.43	0.03	21,620.12	142,094.63	8,389,278.20	1.00	โครงการ	8,389,278.20
กิจกรรมหลักที่ 5 การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน								
หมอดินอาสา	66,051,322.45	8,674.71	1,385,245.29	3,714,298.48	71,159,540.93	61,367.00	ราย	1,159.57
ศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	9,266,688.92	143.10	156,494.05	643,201.32	10,066,527.39	231.00	แห่ง	43,578.04
กิจกรรมหลักที่ 6 ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน								
ส่งเสริมการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	65,587,654.24	6,916.87	2,011,419.85	6,782,688.87	74,388,679.83	480,312.00	ราย	154.88
ผลิตผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ พด.	29,753,153.40	391.04	384,018.58	1,128,876.89	31,266,439.91	1,081,600.00	ซอง	28.91
กิจกรรมหลักที่ 7 ปรับปรุงคุณภาพดินในพื้นที่ดินปัญหา								
การพัฒนาพื้นที่ดินเปรี้ยว	19,951,076.86	90.54	258,815.01	860,913.34	21,070,895.75	12,900.00	ไร่	1,633.40
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	60,941,828.91	164.59	809,305.09	1,939,190.57	63,690,489.16	54,170.00	ไร่	1,175.75
ส่งเสริมการพัฒนาพื้นที่ดินเค็ม	58,323,864.80	1,207.85	186,206.94	440,475.83	58,951,755.42	28,340.00	ไร่	2,080.16
กิจกรรมหลักที่ 8 ฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน								
รณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝก	341,990,277.70	21,799.33	24,290,438.32	14,327,266.09	380,629,781.44	617,992.38	ไร่	615.91

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพื้นที่ลุ่ม - ดอน - สูง	131,052,783.34	1,900.87	1,019,854.51	2,846,845.55	134,921,384.26	52,941.00	ไร่	2,548.52
การพัฒนาที่ดินเพื่อป้องกันและบรรเทาภัยพิบัติทางการเกษตร	51,212,616.99	223.30	434,403.55	1,200,271.24	52,847,515.09	12,552.00	ไร่	4,210.29
กิจกรรมหลักที่ 9 สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน								
ส่งเสริมอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย (UNCCD / ICL / WASWC)	1,601,814.95	0.35	23,937.96	30,621.44	1,656,374.70	2.00	โครงการ	828,187.35
โครงการสร้างการรับรู้และเผยแพร่เทคโนโลยีนวัตกรรมการพัฒนา	1,016,380.00	-	-	-	1,016,380.00	1.00	โครงการ	1,016,380.00
โครงการความร่วมมือกับ IRD	1,334,529.40	0.14	6,351.21	28,239.07	1,369,119.82	1.00	โครงการ	1,369,119.82
การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA)	2,013,024.85	37.00	19,324.00	62,394.66	2,094,780.50	1.00	โครงการ	2,094,780.50
การจัดงานวันดินโลก (World Soil Day)	32,287,781.50	2,680.50	16,206,900.23	5,517,065.83	54,014,428.07	1.00	โครงการ	54,014,428.07
การดำเนินงาน (Asian Soil Partnership)	1,570,875.36	1.35	9,363,876.48	2,031,195.88	12,965,949.07	1.00	โครงการ	12,965,949.07
กิจกรรมหลักที่ 10 ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์								
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	24,319,482.20	9,086.29	9,934,850.46	4,123,190.86	38,386,609.81	78.00	แห่ง	492,136.02
กิจกรรมหลักที่ 11 ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร								
โครงการส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	41,279,212.43	290.18	219,946.01	655,884.41	42,155,333.03	672,100.00	ไร่	62.72
สนับสนุนปัจจัยการผลิตอินทรีย์ชีวภาพลดใช้สารเคมีทางการเกษตร	71,154,964.82	1,040.21	2,330,667.82	4,593,410.58	78,080,083.43	2,225,400.00	ซอง	35.09
ส่งเสริมการผลิตปุ๋ยหมัก พด.	15,906,618.61	184.30	1,616,818.02	1,396,712.39	18,920,333.32	900.00	ตัน	21,022.59
ไถกลบตอซังเพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน	19,848,633.38	239.80	224,440.25	956,435.28	21,029,748.71	13,000.00	ไร่	1,617.67
ส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน	9,718,543.17	390.53	171,195.14	681,735.69	10,571,864.52	100.00	โรงเรียน	105,718.65
หมู่บ้านปลอดขยะอินทรีย์ต้นแบบ (Zero Waste)	11,926,855.99	410.20	263,479.03	872,680.35	13,063,425.58	77.00	แห่ง	169,654.88
โครงการวิจัยนวัตกรรมเทคโนโลยีชีวภาพ/เกษตรอินทรีย์	731,318.08	55.01	28,729.49	92,763.74	852,866.31	1.00	ชุดโครงการ	852,866.31
กิจกรรมหลักที่ 12 ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม								
การเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์	10,066,934.84	1,442.16	363,535.94	1,614,920.04	12,046,832.98	3,525.00	ไร่	3,417.54
การส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม	38,819,623.76	228.18	1,599,171.60	3,626,460.57	44,045,484.10	7,675.00	ไร่	5,738.83
การพัฒนาฐานข้อมูลเกษตรอินทรีย์ PGS/ จัดทำเขตเกษตรอินทรีย์ (Organic Zoning)	14,843,332.84	187.76	377,044.22	926,402.35	16,146,967.18	1.00	โครงการ	16,146,967.18
การสร้างความรู้ ความเข้าใจ การสื่อสารประชาสัมพันธ์ และสนับสนุนด้านการตลาด	5,659,444.88	25.13	212,012.07	679,504.59	6,550,986.66	43.00	แห่ง	152,348.53
การติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์ของโครงการ	7,296,334.87	0.00	16,225.32	21,750.92	7,334,311.11	1.00	โครงการ	7,334,311.11
กิจกรรมหลักที่ 13 พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่								
ไถกลบตอซัง เพื่อเพิ่มอินทรีย์วัตถุและแร่ธาตุในดิน	381,837.94	119.15	14,231.53	22,659.46	418,848.07	40.00	แปลง	10,471.20
ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด	14,145,139.16	3.33	196,817.36	738,884.50	15,080,844.36	238.00	ตัน	63,364.89
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	6,419,667.64	121.87	161,018.00	588,979.47	7,169,786.99	47,360.00	ไร่	151.39
จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์)	8,852,140.23	215.84	246,894.35	586,462.77	9,685,713.20	2,499.00	ตัน	3,875.84
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	4,075,712.26	4,532.86	1,346,518.17	512,670.51	5,939,433.80	4,998.00	ไร่	1,188.36
ผลิตปุ๋ยหมัก พด.	36,584,924.22	48,161.94	14,719,676.73	8,223,641.87	59,576,404.76	3,502.00	ไร่	17,012.11

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
ส่งเสริมการทำ / การใช้น้ำหมักชีวภาพ	31,962,258.94	182.61	693,693.95	2,600,609.00	35,256,744.50	1,431,200.00	ลิตร	24.63
กิจกรรมหลักที่ 14 พัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map								
ปรับเปลี่ยนพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อทำเกษตรผสมผสาน	62,613,249.67	2,641.95	406,542.44	1,400,373.70	64,422,807.76	66,674.00	ไร่	966.24
ปรับปรุงและเพิ่มศักยภาพการผลิตในพื้นที่ตาม Agri-map	148,764,813.69	14.36	81,070.90	242,435.34	149,088,334.29	18,740.00	ไร่	7,955.62
กิจกรรมหลักที่ 15 เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่								
สาธิตการปรับปรุงบำรุงดิน	15,729,745.27	162.61	229,145.29	847,241.35	16,806,294.52	4,000.00	ราย	4,201.57
กิจกรรมหลัก 16 การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ								
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	16,660,764.59	40,856.83	11,819,903.16	2,861,140.50	31,382,665.07	5,315.00	ไร่	5,904.55
ค่าควบคุมจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	685,909.97	0.13	18,474.62	36,587.37	740,972.09	5,765.00	ไร่	128.53
ค่าสำรวจออกแบบล่วงหน้าจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	14,261,510.48	29.42	988,428.62	1,483,411.60	16,733,380.12	12,200.00	ไร่	1,371.59
บริการวิเคราะห์ดินและคำแนะนำการจัดการดิน - น้ำ - พืช	98,758.33	0.10	1,888.11	5,980.14	106,626.69	230.00	ตัวอย่าง	463.59
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	326,585.76	0.09	3,935.33	14,172.92	344,694.09	375.00	ตัน	919.18
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	144,609.18	-	-	90,579.05	235,188.23	750.00	ไร่	313.58
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	7,835,099.15	30.76	122,753.60	586,000.70	8,543,884.21	4,200.00	ไร่	2,034.26
ถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน	1,296,917.33	0.79	39,468.35	143,473.07	1,479,859.54	12.00	แห่ง	123,321.63
กิจกรรมหลักที่ 17 การพัฒนาที่ดินพื้นที่เฉพาะ								
เพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวหอมมะลิทุ่งกุลาร้องไห้สู่มาตรฐานเกษตรอินทรีย์	63,731,803.94	2.90	497,448.46	1,084,820.73	65,314,076.03	9,529.00	ไร่	6,854.24
การพัฒนาพื้นที่ทุ่งสัมฤทธิ์	10,765,796.49	0.53	40,672.56	99,675.50	10,906,145.08	1,650.00	ไร่	6,609.78
โครงการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวอินทรีย์และพืชหลังนาเพื่อการส่งออกในพื้นที่ทุ่งมหาวิจ.อุบลราชธานี	17,500,822.41	0.24	372,973.10	546,170.65	18,419,966.40	3,509.00	ไร่	5,249.35
การพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน	5,933,338.60	0.36	42,308.84	69,308.20	6,044,956.01	750.00	ไร่	8,059.94
พัฒนาลุ่มน้ำสาขาแม่น้ำอิงตอนบน	7,181,535.17	-	-	-	7,181,535.17	1,150.00	ไร่	6,244.81
พัฒนาลุ่มน้ำทะเลสาบสงขลา	7,910,360.90	1.11	64,122.38	123,020.09	8,097,504.49	1,190.00	ไร่	6,804.63
การพัฒนาศักยภาพพื้นที่ดินเปรี้ยวจัดบริเวณขอบพลูโต๊ะแดง	7,200,389.94	-	26,623.11	42,961.41	7,269,974.46	1,130.00	ไร่	6,433.61
พัฒนาและเพิ่มศักยภาพพื้นที่ทุ่งรังสิตแบบบูรณาการ	11,742,777.56	182.10	201,207.44	382,741.17	12,326,908.27	3,557.00	ไร่	3,465.54
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมในพื้นที่ทุ่งมหาวิจ.	6,082,397.85	69.04	68,100.65	112,574.46	6,263,142.00	1,476.00	ไร่	4,243.32
ส่งเสริมการเกษตรแบบผสมผสานโดยจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	25,350,412.63	-	-	-	25,350,412.63	1.00	โครงการ	25,350,412.63
การพัฒนาพื้นที่พื้นที่การเกษตรบึงบอระเพ็ด	3,485,547.30	-	-	-	3,485,547.30	1.00	โครงการ	3,485,547.30
กิจกรรมหลักที่ 18 การบริหารจัดการทรัพยากรระดับตำบล								
ปรับปรุง และขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล เพื่อรองรับเกษตร 4.0	9,171,820.05	377.02	150,357.23	608,214.44	9,930,768.74	1,155.00	ตำบล	8,598.07
กิจกรรมหลักที่ 19 ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)								
การขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล ไปสู่ Smart Tambon	3,166,250.52	61.18	48,690.07	168,750.00	3,383,751.78	5.00	ตำบล	676,750.36

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
สำรวจออกแบบงานก่อสร้างเพื่อพัฒนาพื้นที่เป้าหมาย	437,173.90	0.11	11,460.75	43,112.84	491,747.59	5.00	ตำบล	98,349.52
กิจกรรมหลักที่ 20 ปรับรูปที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล								
ปรับรูปที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล	6,539,546.98	0.15	2,752.55	8,718.04	6,551,017.71	897.00	ไร่	7,303.25
กิจกรรมหลักที่ 21 ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ								
โครงการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์	4,369,865.53	26,034.58	7,554,493.71	3,311,658.99	15,262,052.81	1.00	ระบบ	15,262,052.81
โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ และโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ กอง/สำนัก	936,308.82	0.15	23,815.73	404,961.05	1,365,085.74	1.00	โครงการ	1,365,085.74
กิจกรรมหลักที่ 22 การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน								
ค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน 1,260 ลบ.ม.	736,501,879.86	6,991.63	792,946.78	3,500,279.07	740,802,097.35	37,901.00	บ่อ	19,545.71
ค่าสำรวจ ค่าควบคุม และติดตามการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นา ขนาด 1,260 ลบ.ม.	18,738,409.61	255.17	1,230,258.88	1,880,924.24	21,849,847.90	37,901.00	บ่อ	576.50
กิจกรรมหลักที่ 23 ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจ								
ค่าซ่อมแซมก่อสร้างแหล่งน้ำ	11,352,063.36	-	-	871.72	11,352,935.08	6.00	แห่ง	1,892,155.85
ค่าควบคุมงานซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็ก	5,616,961.27	-	-	-	5,616,961.27	6.00	แห่ง	936,160.21
กิจกรรมหลักที่ 24 พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
โครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง	52,035,117.24	-	192,216.93	1,434,819.32	53,662,153.49	1,400.00	ไร่	38,330.11
โครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง (โครงการขยายผลโครงการหลวง)	37,059,005.63	4247	286,683.86	545,863.90	37,891,595.86	5,000.00	ไร่	7,578.32
โครงการพัฒนาพื้นที่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวงเพื่อแก้ปัญหาพื้นที่เฉพาะ	9,488,999.40	437.60	344,042.65	406,909.23	10,240,388.89	1,000.00	ไร่	10,240.39
กิจกรรมหลักที่ 25 ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	128,273,606.30	49,028,441.56	9,634,822.17	2,779,283.51	189,716,153.54	53,305.25	ไร่	3,559.05
การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์	11,378,631.60	11,660.79	10,142,575.57	3,261,526.13	24,794,394.08	284,585.00	ราย	87.12
โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	16,275,586.50	4,230.27	3,060,241.38	2,599,228.12	21,939,286.27	1,190.00	ไร่	18,436.38
กิจกรรมหลัก 26 ส่งเสริมการไกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก								
ไกลบต่อซัง	10,904,617.02	0.73	41,710.72	183,677.72	11,130,006.20	26,842.00	ไร่	414.65
ผลิตปุ๋ยหมัก พด.	7,606,855.79	0.56	36,594.05	156,001.65	7,799,452.05	2,000.00	ตัน	3,899.73
กิจกรรมหลักที่ 27 เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก								
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1	5,534,372.13	0.00	8,151.85	40,904.58	5,583,428.57	1,000.00	ไร่	5,583.43
ค่าสำรวจออกแบบล้งหน้า	692,310.33	-	39,241.36	63,323.32	794,875.02	1,000.00	ไร่	794.88
ค่าควบคุมงาน	385,041.36	0.12	5,953.18	21,401.57	412,396.23	1,000.00	ไร่	412.40
ส่งเสริมการทำ/การใช้น้ำหมักชีวภาพ	432,071.66	0.00	8,029.25	57,480.69	497,581.61	20,000.00	ลิตร	24.88
กิจกรรมหลักที่ 28 จัดทำระบบบริหารการพัฒนาการเกษตรในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก								
การจัดทำระบบบริหารพัฒนาการเกษตร	2,684,132.73	0.04	47,267.72	82,189.07	2,813,589.56	1.00	โครงการ	2,813,589.56
การปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	76,364.72	0.00	3,333.36	7,479.21	87,177.29	1,500,000.00	ไร่	0.06
การจัดทำแปลงสาธิต	401,714.44	0.00	12,333.57	10,744.48	424,792.49	65.00	แปลง	6,535.27

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมหลักที่ 29 พัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร								
ฐานเรียนรู้ด้านเทคโนโลยีการจัดการดิน	20,417,664.88	186.15	5,617,711.58	1,698,775.21	27,734,337.82	882.00	ศูนย์	31,444.83
กิจกรรมหลักที่ 30 พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน								
การพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	50,268,513.09	245.94	385,355.70	944,952.08	51,599,066.80	4,008.00	ราย	12,874.02
กิจกรรมหลัก 31 ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ								
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	41,295,360.53	2,180.30	909,792.33	688,945.39	42,896,278.55	1.00	แห่ง	42,896,278.55
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน :								
งานด้านการเงินและบัญชี	15,064,358.03	629,410.34	373,774.68	434,097.68	16,501,640.72	268,533.00	จำนวนเอกสารรายการ	61.45
งานด้านพัสดุ	10,876,797.37	1,365,828.26	109,716.73	127,423.77	12,479,766.13	1,439.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	8,672.53
งานด้านงบประมาณ	4,116,147.10	179,745.65	106,741.77	123,968.68	4,526,603.19	3,940,866,100.00	บาท	0.001149
งานด้านตรวจสอบภายใน	4,674,567.90	-	70,176.62	58,235.67	4,802,980.19	1,340.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,584.31
งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,588,061.71	-	129,425.74	233,780.70	5,951,268.15	1.00	ด้าน	5,951,268.15
งานด้านสารบรรณ	7,532,458.39	0.62	162,912.55	1,582,314.33	9,277,685.89	40,803.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	227.38
งานด้านช่วยอำนวยความสะดวก	5,739,187.38	0.39	100,756.11	978,609.92	6,818,553.79	11.00	ครั้ง	619,868.53
งานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	9,711,335.61	0.34	89,526.16	869,537.28	10,670,399.40	37.00	เรื่อง	288,389.17
งานด้านความรับผิดชอบทางละเมิด	1,004,983.12	0.02	4,491.98	43,629.06	1,053,104.17	3.00	เรื่อง	351,034.72
งานด้านอาคารและสถานที่	3,595,711.52	0.15	39,539.85	384,037.17	4,019,288.70	40.00	ครั้ง	100,482.22
งานด้านบริหารบุคลากรกรม	18,973,424.81	0.60	728,743.65	301,459.79	20,003,628.85	3,015.00	ราย	6,634.70
งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,180,835.73	0.21	256,933.50	106,285.82	7,544,055.27	43,137.50	ชั่วโมง	174.88
งานด้านวินัย	3,535,012.66	0.14	170,281.89	70,440.60	3,775,735.30	59.00	เรื่อง	63,995.51
งานด้านแผนงาน	33,063,408.42	9.90	677,489.46	866,644.41	34,607,552.19	1.00	ด้าน	34,607,552.19
งานด้านวิเทศสัมพันธ์	331,201.71	0.13	8,581.53	10,977.50	350,760.86	5.00	เรื่อง	70,152.17
งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	8,288,346.19	0.92	248,222.76	4,690,938.69	13,227,508.56	3,326.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	3,977.00
งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์	1,636,016.35	0.45	121,673.58	2,299,399.45	4,057,089.83	1.00	ระบบ	4,057,089.83
ยานพาหนะ	36,760,784.28	9,048.03	972,517.92	3,216,710.75	40,959,060.98	2,469,139.00	กิโลเมตร	16.59
ออกแบบและวางผัง	5,018,042.00	-	193,846.77	280,121.30	5,492,010.07	1.00	โครงการ	5,492,010.07
สนับสนุนนโยบาย	683,914,885.68	1,830,694.74	-	3,327,169.56	689,072,749.98	1.00	ด้าน	689,072,749.98
	4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ชื่อผลผลิตย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)								
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566	
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา									
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	110,307,343.51	8,217.16	4,976,525.92	6,694,980.16	121,987,066.75	1.00	ฐานข้อมูล	121,987,066.75	
การจัดทำฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน	81,623,521.49	6,794.49	3,421,164.20	5,006,241.45	90,057,721.63	1.00	ฐานข้อมูล	90,057,721.63	
การพัฒนาและบริการเทคโนโลยีการสำรวจและการจัดทำแผนที่	62,441,962.53	136.25	1,748,576.98	2,977,109.48	67,167,785.24	5,000,000.00	ไร่	13.43	
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน									
การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ	97,585,809.08	339.44	2,756,211.56	12,534,755.40	112,877,115.47	40,000.00	ราย	2,821.93	
การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	96,030,162.58	9,536.61	1,585,881.46	5,008,901.80	102,634,482.46	61,367.00	ราย	1,672.47	
ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน	121,559,147.56	7,903.63	2,464,023.13	9,094,264.56	133,125,338.88	480,312.00	ราย	277.16	
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา									
ปรับปรุงคุณภาพดินในพื้นที่ดินปัญหา	177,500,824.42	1,582.22	1,290,240.16	3,725,013.54	182,517,660.34	95,410.00	ไร่	1,912.98	
ฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน	668,423,887.98	25,873.66	26,481,802.48	21,121,166.69	716,052,730.82	683,485.38	ไร่	1,047.65	
สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน	50,775,958.09	2,941.01	26,353,936.91	8,816,031.83	85,948,867.85	1.00	โครงการ	85,948,867.85	
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	31,007,242.32	9,826.97	10,219,298.91	4,739,566.06	45,975,934.25	78.00	แห่ง	589,435.05	
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	217,471,153.03	2,823.00	4,994,288.99	10,632,347.14	233,100,612.16	672,100.00	ไร่	346.82	
โครงการพัฒนาเกษตรกรรายยั่งยืน									
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม	97,773,923.37	2,036.74	2,641,514.20	7,895,890.03	108,313,364.35	11,200.00	ไร่	9,670.84	
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่									
พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	130,587,231.93	57,685.51	17,876,430.49	15,258,222.08	163,779,570.02	71,560.00	ไร่	2,288.70	
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)									
พัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map	269,506,183.47	2,872.84	501,574.38	1,888,392.32	271,899,023.01	66,674.00	ไร่	4,078.04	
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกร ทฤษฎีใหม่									
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	20,055,362.17	175.86	235,706.03	973,895.34	21,265,139.40	4,000.00	ราย	5,316.28	
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ									
การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	52,670,281.76	44,253.63	13,366,912.29	6,001,883.49	72,083,331.16	5,315.00	ไร่	13,562.24	
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ									
พัฒนาพื้นที่เฉพาะ	212,777,939.10	277.17	1,351,062.62	2,829,207.43	216,958,486.32	23,941.00	ไร่	9,062.21	
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล									
การบริหารจัดการทรัพยากรระดับตำบล	11,694,033.80	407.76	154,662.17	699,136.33	12,548,240.05	5.00	ตำบล	2,509,648.01	

ชื่อผลผลิตย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566
ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)	4,594,351.69	66.28	61,873.02	243,534.18	4,899,825.18	5.00	ตำบล	979,965.04
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร								
ปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล	8,337,896.19	0.16	2,831.35	10,021.30	8,350,749.00	897.48	ไร่	9,304.66
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0								
ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ	6,765,351.02	28,156.99	7,795,286.88	4,272,217.02	18,861,011.91	1.00	ระบบ	18,861,011.91
โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน								
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	962,928,341.67	7,837.53	2,081,132.81	6,185,638.61	971,202,950.63	37,901.00	บ่อ	25,624.73
โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้าน โครงสร้างพื้นฐาน								
ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	21,635,438.38	-	-	1,002.03	21,636,440.41	6.00	แห่ง	3,606,073.40
โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	125,693,085.72	519.21	846,505.45	2,744,513.29	129,284,623.67	7,400.00	ไร่	17,470.90
โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	198,807,351.07	53,042,258.58	23,491,512.17	9,931,635.74	285,272,757.56	53,305.25	ไร่	5,351.68
โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก								
ส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	23,602,053.63	1.40	80,546.75	390,457.99	24,073,059.76	26,842.00	ไร่	896.84
โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่								
เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก	8,980,811.01	0.13	63,132.91	210,483.28	9,254,427.34	1,000.00	ไร่	9,254.43
โครงการเพิ่มผลผลิตการเกษตรบนฐานทรัพยากรดินในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก								
จัดทำระบบบริหารการพัฒนาการเกษตรในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก	4,031,807.48	0.05	64,736.55	115,423.45	4,211,967.52	65.00	แปลง	64,799.50
โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร								
พัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	26,032,440.88	201.32	5,778,554.40	1,952,724.86	33,763,921.46	882.00	ศูนย์	38,281.09
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร								
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	64,092,152.68	265.99	396,388.96	1,086,212.83	65,575,020.46	4,008.00	ราย	16,361.03
โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ								
ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	52,651,419.14	2,358.03	935,840.94	791,935.74	54,381,553.84	1.00	แห่ง	54,381,553.84
	4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ชื่อกิจกรรมหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา								
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	110,307,343.51	8,217.16	4,976,525.92	6,694,980.16	121,987,066.75	1.00	ฐานข้อมูล	121,987,066.75
การจัดทำฐานข้อมูลแผนการใช้ที่ดิน	81,623,521.49	6,794.49	3,421,164.20	5,006,241.45	90,057,721.63	1.00	ฐานข้อมูล	90,057,721.63
การพัฒนาและบริการเทคโนโลยีการสำรวจและการจัดทำแผนที่	62,441,962.53	136.25	1,748,576.98	2,977,109.48	67,167,785.24	5,000,000.00	ไร่	13.43
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน								
การบริหารจัดการดินและวิเคราะห์ดินทางห้องปฏิบัติการ	97,585,809.08	339.44	2,756,211.56	12,534,755.40	112,877,115.47	40,000.00	ราย	2,821.93
การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสาเพื่อมีส่วนร่วมและศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดิน	96,030,162.58	9,536.61	1,585,881.46	5,008,901.80	102,634,482.46	61,367.00	ราย	1,672.47
ส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน	121,559,147.56	7,903.63	2,464,023.13	9,094,264.56	133,125,338.88	480,312.00	ราย	277.16
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา								
ปรับปรุงคุณภาพดินในพื้นที่ดินปัญหา	177,500,824.42	1,582.22	1,290,240.16	3,725,013.54	182,517,660.34	95,410.00	ไร่	1,912.98
ฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน	668,423,887.98	25,873.66	26,481,802.48	21,121,166.69	716,052,730.82	683,485.38	ไร่	1,047.65
สร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน	50,775,958.09	2,941.01	26,353,936.91	8,816,031.83	85,948,867.85	1.00	โครงการ	85,948,867.85
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	31,007,242.32	9,826.97	10,219,298.91	4,739,566.06	45,975,934.25	78.00	แห่ง	589,435.05
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	217,471,153.03	2,823.00	4,994,288.99	10,632,347.14	233,100,612.16	672,100.00	ไร่	346.82
โครงการพัฒนาเกษตรกรรายยั่งยืน								
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม	97,773,923.37	2,036.74	2,641,514.20	7,895,890.03	108,313,364.35	11,200.00	ไร่	9,670.84
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่								
พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	130,587,231.93	57,685.51	17,876,430.49	15,258,222.08	163,779,570.02	71,560.00	ไร่	2,288.70
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)								
พัฒนาที่ดินเพื่อสนับสนุนการปรับเปลี่ยนการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map	269,506,183.47	2,872.84	501,574.38	1,888,392.32	271,899,023.01	66,674.00	ไร่	4,078.04
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกร ทฤษฎีใหม่								
เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	20,055,362.17	175.86	235,706.03	973,895.34	21,265,139.40	4,000.00	ราย	5,316.28
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ								
การอนุรักษ์พัฒนาที่ดินในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	52,670,281.76	44,253.63	13,366,912.29	6,001,883.49	72,083,331.16	5,315.00	ไร่	13,562.24
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ								
พัฒนาพื้นที่เฉพาะ	212,777,939.10	277.17	1,351,062.62	2,829,207.43	216,958,486.32	23,941.00	ไร่	9,062.21
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล								
การบริหารจัดการทรัพยากรระดับตำบล	11,694,033.80	407.76	154,662.17	699,136.33	12,548,240.05	5.00	ตำบล	2,509,648.01

ชื่อกิจกรรมหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566
ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)	4,594,351.69	66.28	61,873.02	243,534.18	4,899,825.18	5.00	ตำบล	979,965.04
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร								
ปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล	8,337,896.19	0.16	2,831.35	10,021.30	8,350,749.00	897.48	ไร่	9,304.66
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0								
ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ	6,765,351.02	28,156.99	7,795,286.88	4,272,217.02	18,861,011.91	1.00	ระบบ	18,861,011.91
โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน								
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	962,928,341.67	7,837.53	2,081,132.81	6,185,638.61	971,202,950.63	37,901.00	บ่อ	25,624.73
โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้าน โครงสร้างพื้นฐาน								
ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	21,635,438.38	-	-	1,002.03	21,636,440.41	6.00	แห่ง	3,606,073.40
โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	125,693,085.72	519.21	846,505.45	2,744,513.29	129,284,623.67	7,400.00	ไร่	17,470.90
โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	198,807,351.07	53,042,258.58	23,491,512.17	9,931,635.74	285,272,757.56	53,305.25	ไร่	5,351.68
โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก								
ส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	23,602,053.63	1.40	80,546.75	390,457.99	24,073,059.76	26,842.00	ไร่	896.84
โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่								
เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก	8,980,811.01	0.13	63,132.91	210,483.28	9,254,427.34	1,000.00	ไร่	9,254.43
โครงการเพิ่มผลผลิตการเกษตรบนฐานทรัพยากรดินในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก								
จัดทำระบบบริหารการพัฒนาการเกษตรในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก	4,031,807.48	0.05	64,736.55	115,423.45	4,211,967.52	65.00	แปลง	64,799.50
โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร								
พัฒนาเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	26,032,440.88	201.32	5,778,554.40	1,952,724.86	33,763,921.46	882.00	ศูนย์	38,281.09
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร								
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	64,092,152.68	265.99	396,388.96	1,086,212.83	65,575,020.46	4,008.00	ราย	16,361.03
โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ								
ป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	52,651,419.14	2,358.03	935,840.94	791,935.74	54,381,553.84	1.00	แห่ง	54,381,553.84
	4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ชื่อผลผลิตหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							
	เงินในงบประมาณ.	เงินนอกงบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ		ต้นทุนต่อหน่วย
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	254,372,827.53	15,147.90	10,146,267.10	14,678,331.09	279,212,573.62	2.00	ฐานข้อมูล	139,606,286.81
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน	315,175,119.22	17,779.69	6,806,116.15	26,637,921.76	348,636,936.82	101,367.00	ราย	3,439.35
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา	1,145,179,065.84	43,046.87	69,339,567.46	49,034,125.24	1,263,595,805.41	1,450,995.38	ไร่	870.85
โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	97,773,923.37	2,036.74	2,641,514.20	7,895,890.03	108,313,364.35	11,200.00	ไร่	9,670.84
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	130,587,231.93	57,685.51	17,876,430.49	15,258,222.08	163,779,570.02	71,560.00	ไร่	2,288.70
โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)	269,506,183.47	2,872.84	501,574.38	1,888,392.32	271,899,023.01	66,674.00	ไร่	4,078.04
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกร ทฤษฎีใหม่	20,055,362.17	175.86	235,706.03	973,895.34	21,265,139.40	4,000.00	ราย	5,316.28
โครงการบริหารจัดการดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ	52,670,281.76	44,253.63	13,366,912.29	6,001,883.49	72,083,331.16	5,315.00	ไร่	13,562.24
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ	212,777,939.10	277.17	1,351,062.62	2,829,207.43	216,958,486.32	23,941.00	ไร่	9,062.21
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล	16,288,385.49	474.04	216,535.19	942,670.51	17,448,065.23	5.00	ตำบล	3,489,613.05
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร	8,337,896.19	0.16	2,831.35	10,021.30	8,350,749.00	897.48	ไร่	9,304.66
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0	6,765,351.02	28,156.99	7,795,286.88	4,272,217.02	18,861,011.91	1.00	ระบบ	18,861,011.91
โครงการการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	962,928,341.67	7,837.53	2,081,132.81	6,185,638.61	971,202,950.63	37,901.00	บ่อ	25,624.73
โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	21,635,438.38	-	-	1,002.03	21,636,440.41	6.00	แห่ง	3,606,073.40
โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	125,693,085.72	519.21	846,505.45	2,744,513.29	129,284,623.67	7,400.00	ไร่	17,470.90
โครงการส่งเสริมการค้าเนืองงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	198,807,351.07	53,042,258.58	23,491,512.17	9,931,635.74	285,272,757.56	53,305.25	ไร่	5,351.68
โครงการส่งเสริมการโลกกลมและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	23,602,053.63	1.40	80,546.75	390,457.99	24,073,059.76	26,842.00	ไร่	896.84
โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่	8,980,811.01	0.13	63,132.91	210,483.28	9,254,427.34	1,000.00	ไร่	9,254.43
โครงการเพิ่มผลผลิตการเกษตรบนฐานทรัพยากรดินในเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก	4,031,807.48	0.05	64,736.55	115,423.45	4,211,967.52	65.00	แปลง	64,799.50
โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	26,032,440.88	201.32	5,778,554.40	1,952,724.86	33,763,921.46	882.00	ศูนย์	38,281.09
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	64,092,152.68	265.99	396,388.96	1,086,212.83	65,575,020.46	4,008.00	ราย	16,361.03
โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและฟื้นฟูพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	52,651,419.14	2,358.03	935,840.94	791,935.74	54,381,553.84	1.00	แห่ง	54,381,553.84
	4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89			

Table with 23 columns and multiple rows. Columns include: ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565, เงินในงบป.ม., เงินนอกงบป.ม., งบกลาง, ค่าเสื่อม, ต้นทุนรวมปี 2565, หน่วยนับปี 2565, ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565, and comparison metrics for years 2565 and 2566 (เงินในงบป.ม., เงินนอกงบป.ม., งบกลาง, ค่าเสื่อม, ต้นทุนรวมปี 2566, หน่วยนับปี 2566, ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566, ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%, หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%, ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%).

ชื่อกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65)							ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ค. 65 - ก.ย. 66)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
สนับสนุนนโยบาย	98,449,150.29		353,319.63	3,517,401.10	102,319,871.02	1.00	ตัว	102,319,871.02	683,914,885.68	1,830,694.74		3,327,169.56	689,072,749.98	1.00	ตัว	689,072,749.98	573.45	0.00	573.45
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39				4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่ง	ต้นทุนรวม	502.32	การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 502.32 เนื่องจากในปีงบประมาณ
ภูมิภาคเอเชีย (CESRA)	หน่วยนับ	0.00	พ.ศ. 2566 กรมพัฒนาที่ดินได้มีการจัดตั้ง " ศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (Center of Excellence for Soil Research in Asia : CESRA) "
	ต้นทุนต่อหน่วย	502.32	ซึ่งมีภารกิจเกี่ยวกับการประสานงาน และขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านการวิจัยดินและแลกเปลี่ยนข้อมูลดิน ทรัพยากรดินระหว่างสถาบันด้านดินระดับชาติของ
			ประเทศสมาชิกสมาชิกความร่วมมือทรัพยากรดินแห่งเอเชีย (Asian Soil Partnership : ASP) จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย
			การขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) เพิ่มขึ้น
สนับสนุนปัจจัยการผลิตอินทรีย์ชีวภาพลดการใช้สารเคมี	ต้นทุนรวม	57.24	สนับสนุนปัจจัยการผลิตอินทรีย์ชีวภาพลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 47.01 เป็นการสนับสนุนการดำเนินงาน
ทางการเกษตร	หน่วยนับ	196.72	อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะปัจจัยการผลิตอินทรีย์ชีวภาพให้กับกลุ่มเกษตรกรไร้อินทรีย์ลดใช้สารเคมีทางการเกษตร หรือกลุ่มเกษตรกรเกษตรอินทรีย์ และในปี
	ต้นทุนต่อหน่วย	(47.01)	ประมาณพ.ศ. 2566 มีการเพิ่มขึ้นของจำนวนหน่วยนับเป็น 2,225,400 ของ จากเดิมปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีเพียง 750,000 ของ จึงมีต้นทุนต่อหน่วยของ
			กิจกรรมย่อยสนับสนุนปัจจัยการผลิตอินทรีย์ชีวภาพลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร ลดลง
โครงการส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน	ต้นทุนรวม	(25.25)	โครงการส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 512.19 เป็นการสาธิตการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ลดใช้สารเคมีทาง
	หน่วยนับ	(87.79)	การเกษตร พร้อมทั้งสนับสนุนอุปกรณ์และปัจจัยการผลิตทางการเกษตรในพื้นที่โรงเรียน ได้แก่ ถังหมัก กากน้ำตาล พืชสมุนไพร เมล็ดพันธุ์พืชผัก เป็นต้น แต่ในปี
	ต้นทุนต่อหน่วย	512.19	ประมาณ พ.ศ. 2566 มีการสนับสนุนส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียนเพียง 100 แห่ง จากเดิมปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการสนับสนุนให้เข้าร่วมโครงการส่งเสริม
			เกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน จำนวน 819 แห่ง จึงมีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโครงการส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน เพิ่มขึ้น
การเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์	ต้นทุนรวม	62.39	การเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 35.51 เป็นการจัดทำข้อมูลเขตเกษตรอินทรีย์
	หน่วยนับ	151.79	(Organic Zoning) เพื่อกำหนดพื้นที่ที่มีความเหมาะสมในการทำเกษตรอินทรีย์ พร้อมทั้งให้การสนับสนุนปัจจัยการผลิตเกษตรอินทรีย์ต่อยอดกลุ่มเกษตรกรเดิมที่เข้า
	ต้นทุนต่อหน่วย	(35.51)	ร่วมโครงการ ได้แก่ เมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสดไม่คลุกยา ปุ๋ยอินทรีย์คุณภาพสูงสูตรสำหรับเกษตรอินทรีย์ ผลิตภัณฑ์ภัณฑ์จุลินทรีย์ พต. และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
			มีพื้นที่ในการดำเนินการ จำนวน 3,525 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีพื้นที่ดำเนินการเพียง จำนวน 1,400 ไร่ จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีต้นทุน
			ต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยการเตรียมความพร้อมเข้าสู่การผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์ ลดลง
การขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบลไปสู่ Smart Tambon	ต้นทุนรวม	(70.48)	การขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบลไปสู่ Smart Tambon มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 809.37 เป็นการขยายผลการวางแผนการใช้ที่ดิน
	หน่วยนับ	(96.75)	สู่แผนบริหารจัดการที่ดิน โดยถ่ายทอดองค์ความรู้วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านการจัดการทรัพยากรดินเพื่อการเกษตรในพื้นที่เป้าหมาย เพื่อพัฒนา
	ต้นทุนต่อหน่วย	809.37	คุณภาพของแต่ละชุมชนในด้านที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของกรมพัฒนาที่ดิน ได้แก่ สนับสนุนและส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนข้อมูลสารสนเทศด้านการพัฒนาที่ดิน
			วิเคราะห์และจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศ รวมทั้งร่วมผลักดันให้เกิดศูนย์สาธิตเรียนรู้เทคโนโลยีที่ขับเคลื่อนโดยชุมชน และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีการดำเนินการ
			เพียงจำนวน 5 ตำบล แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการดำเนินการจำนวน 154 ตำบล จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

ชื่อกิจกรรมย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
			การขับเคลื่อนแผนการใช้ที่ดินระดับตำบลไปสู่ Smart Tambon เพิ่มขึ้น
ค่าซ่อมแซมก่อสร้างแหล่งน้ำ (ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน)	ต้นทุนรวม	(50.68)	ค่าซ่อมแซมก่อสร้างแหล่งน้ำ มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 83.56 เนื่องจากงานพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ และโครงการพัฒนา
	หน่วยนับ	200.00	แหล่งน้ำชุมชนเป็นภารกิจหลักด้านแหล่งน้ำที่สำคัญของกรมพัฒนาที่ดิน ซึ่งต่อมาได้ถ่ายโอนให้แก่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผน
	ต้นทุนต่อหน่วย	(83.56)	และขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542 และจากฐานข้อมูลบัญชีรายการงานแหล่งน้ำของกรมพัฒนาที่ดินที่ยังมีงานที่ยังไม่สามารถ
			ส่งมอบ - รับมอบได้ กรมพัฒนาที่ดินจึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน รวมทั้งตรวจสอบความสมบูรณ์ถูกต้องของโครงการ
			ก่อนส่งมอบให้แก่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) บริหารจัดการ ดูแล และบำรุงรักษาให้เกษตรกรและประชาชนได้ใช้ประโยชน์ร่วมกันต่อไป จึงทำให้ในปีงบประมาณ
			พ.ศ. 2566 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยค่าซ่อมแซมก่อสร้างแหล่งน้ำ ลดลง
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1	ต้นทุนรวม	(41.42)	จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 93.48 เป็นการฟื้นฟูและพัฒนาพื้นที่ปลูกข้าวให้
	หน่วยนับ	(69.72)	เกษตรกรใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่อปลูกข้าวและเพิ่มผลผลิตข้าว โดยกรมพัฒนาที่ดินได้จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 ปรับสภาพดินไถดะและ
	ต้นทุนต่อหน่วย	93.48	ไถแปร บูรณาการร่วมกับกรมการข้าวในการสนับสนุนปัจจัยการผลิต (เมล็ดพันธุ์ข้าว ปุ๋ยอินทรีย์) การถ่ายทอดเทคโนโลยีและการดูแลรักษา ดำเนินการในพื้นที่จังหวัด
			ชายแดนภาคใต้ ได้แก่ ปัตตานี ยะลา นราธิวาส และสงขลา 4 อำเภอ (อำเภอจะนะ เทพานาหวี และสะบ้าย้อย) จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีต้นทุนต่อ
			หน่วยของกิจกรรมย่อยจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เพิ่มขึ้น
งานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	ต้นทุนรวม	13.69	งานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 453.11 เนื่องจากมีโครงการผลิตสื่อเพื่อส่งเสริมความรู้ด้านการพัฒนาที่ดิน
	หน่วยนับ	(79.44)	เพื่อเกษตรกรผ่านสื่อโทรทัศน์ และสื่อonline ตามนโยบายกรมพัฒนาที่ดิน เช่น ผลิตสื่อและเผยแพร่สารคดีสั้นทางโทรทัศน์ ความยาวไม่น้อยกว่า 5 นาที ปีงบประมาณ
	ต้นทุนต่อหน่วย	453.11	พ.ศ. 2565 มีจำนวน 100 เรื่อง แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เหลือเพียงจำนวน 5 เรื่อง , ผลิตสื่อและเผยแพร่สื่อบทข่าวทางโทรทัศน์ ความยาวไม่น้อยกว่า 2 นาที
			ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีจำนวน 50 เรื่อง แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เหลือเพียงจำนวน 15 เรื่อง , ผลิตและเผยแพร่การสัมภาษณ์ผู้บริหารกรมพัฒนาที่ดินทาง
			สื่อโทรทัศน์ ความยาวไม่น้อยกว่า 10 นาที ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีจำนวน 30 เรื่อง แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เหลือเพียงจำนวน 2 เรื่อง รวมกิจกรรมงาน
			เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีจำนวนทั้งหมด 180 เรื่อง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เหลือเพียงจำนวน 37 เรื่อง จึงทำให้ในปีงบประมาณ
			พ.ศ. 2566 มีต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยงานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้น

ชื่อผลผลิตย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ค. 64 - ก.ย. 65)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ค. 65 - ก.ย. 66)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินหักกัน	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	64,092,152.68	265.99	396,388.96	1,086,212.83	65,575,020.46	4,008.00	ราย	16,361.03	(54.61)	(0.60)	(54.34)
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	52,651,419.14	2,358.03	935,840.94	791,935.74	54,381,553.84	1.00	แห่ง	54,381,553.84	0.36	0.00	0.36
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39				4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	ต้นทุนรวม	198.93	ผลผลิตย่อยปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 198.93 เพื่อปรับปรุงมาตรฐานข้อมูลดินตัวแทนหลัก
	หน่วยนับ	0.00	สำหรับพัฒนาการเกษตรของประเทศไทย การพัฒนาคลังข้อมูลเพื่อการบริการและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากรดิน การประเมินและติดตาม
	ต้นทุนต่อหน่วย	198.93	สถานการณ์ทรัพยากรดินในพื้นที่ลุ่มน้ำของประเทศไทย การจัดทำฐานข้อมูลทรัพยากรดินในพื้นที่เฉพาะ การพัฒนาองค์ความรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านทรัพยากรดินในพื้นที่เกษตรกรรม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เพิ่มขึ้น
การสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน	ต้นทุนรวม	32.19	ผลผลิตย่อยการสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 32.19 เนื่องจากในปีงบประมาณ
	หน่วยนับ	0.00	พ.ศ.2566 กรมพัฒนาที่ดินได้มีการจัดตั้ง " ศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (Center of Excellence for Soil Research in Asia :
	ต้นทุนต่อหน่วย	32.19	CESRA) " เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านการวิจัยดินและแลกเปลี่ยนข้อมูลดิน ทรัพยากรดินระหว่างสถาบันด้านดินระดับชาติของประเทศสมาชิก สมัชชาความร่วมมือทรัพยากรดินแห่งเอเชีย (Asian Soil Partnership : ASP) ซึ่งกรมฯ ได้จัดสรรงบประมาณไว้ที่กิจกรรมย่อยการขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน เพิ่มขึ้น
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	ต้นทุนรวม	24.93	ผลผลิตย่อยธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 23.33 เนื่องจากเป็นการต่อยอดส่งเสริมให้กลุ่มเกษตรกร
	หน่วยนับ	1.30	นำวัสดุเหลือใช้ในการเกษตรมาใช้ประโยชน์ในการผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการการผลิตและใช้ประโยชน์ปุ๋ยอินทรีย์อย่างต่อเนื่อง จึงทำให้
	ต้นทุนต่อหน่วย	23.33	ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	ต้นทุนรวม	54.77	ผลผลิตย่อยส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.75 เนื่องจากเป็นการ
	หน่วยนับ	0.01	สนับสนุนอุปกรณ์และปัจจัยการผลิตทางการเกษตรให้แก่กลุ่มเกษตรกรอินทรีย์ใหม่และต่อยอดกลุ่มเกษตรกรเดิม ให้มีความต่อเนื่องในการผลิตสารอินทรีย์
	ต้นทุนต่อหน่วย	54.75	เพื่อลดการใช้สารเคมี รวมทั้งเกษตรกรมีความเข้าใจถึงการลดใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อดิน น้ำ พืช จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม	ต้นทุนรวม	56.28	ผลผลิตย่อยส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 28.93
	หน่วยนับ	21.21	เนื่องจากเป็นการสนับสนุนกลุ่มเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ และมุ่งมั่นเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีการสนับสนุนปัจจัยการ
	ต้นทุนต่อหน่วย	28.93	ผลิตเกษตรอินทรีย์ให้แก่สมาชิกในกลุ่ม เรียนรู้ทำความเข้าใจมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม เพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	ต้นทุนรวม	12.74	ผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 22.16 เป็นการดำเนินงาน
	หน่วยนับ	(7.71)	เกี่ยวกับการไถกลบตอซัง งดเผาฟางและตอซังพืช ผัก - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด เพื่อส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน พร้อมจัดหาปุ๋ยเพื่อ
	ต้นทุนต่อหน่วย	22.16	การเกษตร (โตโลไมท์) เพื่อส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด และผลิตน้ำหมักชีวภาพ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ เพิ่มขึ้น
พัฒนาพื้นที่เฉพาะ	ต้นทุนรวม	198.73	ผลผลิตย่อยพัฒนาพื้นที่เฉพาะ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 51.34 เนื่องจากกรมพัฒนาที่ดิน มีนโยบายในการพัฒนาที่ดินพื้นที่
	หน่วยนับ	97.40	เฉพาะ เพื่อเป็นมาตรการในการแก้ปัญหาเฉพาะพื้นที่ที่เหมาะสมกับสภาพปัญหาของแต่ละพื้นที่ได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เช่น ปัญหาดินขาด
	ต้นทุนต่อหน่วย	51.34	ความอุดมสมบูรณ์ ดินเปรี้ยวในภาคกลาง ดินเค็ม และดินทราย ในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ปัญหาดินเปรี้ยวบริเวณป่าพรุภาคใต้ รวมทั้งปัญหาป่าต้นน้ำของลุ่มน้ำบนพื้นที่สูงถูกบุกรุกในพื้นที่ภาคเหนือ จึงต้องดำเนินการปรับปรุง / พื้นฟูดิน และพัฒนาระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ให้เป็นพื้นที่เหมาะสมในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตพืช ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีพื้นที่ดำเนินการจำนวน 23,941 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีพื้นที่ดำเนินการเพียง 12,128.25 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยพัฒนาพื้นที่เฉพาะ เพิ่มขึ้น
ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)	ต้นทุนรวม	(98.68)	ผลผลิตย่อยความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON) มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 59.45 เป็นการขยายผลการวางแผนการ
	หน่วยนับ	(96.75)	ใช้ที่ดิน สู่แผนบริหารจัดการที่ดิน โดยถ่ายทอดองค์ความรู้วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านการจัดการทรัพยากรดินเพื่อการเกษตรในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(59.45)	เป้าหมาย เพื่อพัฒนาคุณภาพของแต่ละชุมชนในด้านที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของกรมพัฒนาที่ดิน ได้แก่ สนับสนุนและส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนข้อมูลสารสนเทศด้านการพัฒนาที่ดิน วิเคราะห์และจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศ รวมทั้งร่วมผลักดันให้เกิดศูนย์สาธิตเรียนรู้เทคโนโลยีที่ขับเคลื่อนโดยชุมชน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีการดำเนินการเพียงจำนวน 5 ตำบล แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการดำเนินการจำนวน 154 ตำบล จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON) ลดลง
ปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนาร่องพะเยาโมเดล	ต้นทุนรวม	(88.50)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนาร่องพะเยาโมเดล มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 78.65 เป็นการ
	หน่วยนับ	(46.13)	สนับสนุนกลุ่มเกษตรกรในพื้นที่ที่สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยปรับระดับพื้นที่นาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ (Land leveling)
	ต้นทุนต่อหน่วย	(78.65)	สามารถทำการเกษตรและเพาะปลูกได้ตลอดทั้งปี ทำให้เกษตรกรมีรายได้เพิ่มขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีพื้นที่ดำเนินการเพียง 897.48 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีพื้นที่ดำเนินการจำนวน 1,666 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนาร่องพะเยาโมเดล ลดลง
ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ต้นทุนรวม	(11.39)	ผลผลิตย่อยปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ
	หน่วยนับ	200.00	70.46 เป็นการดำเนินการสำรวจแหล่งน้ำชุมชนที่ชำรุดเสียหาย และปรับปรุงซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน ก่อนส่งมอบให้องค์กรปกครองส่วน
	ต้นทุนต่อหน่วย	(70.46)	ท้องถิ่น (อปท.) บริหารจัดการ ดูแล และบำรุงรักษาให้เกษตรกรได้ใช้ประโยชน์ร่วมกันต่อไป โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดำเนินการในพื้นที่จังหวัด

ผลผลิตย่อย		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
			จันทบุรี เชียงใหม่ เชียงราย เพชรบุรี และสุราษฎร์ธานี จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอน
			ภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน ลดลง
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนรวม	11.55	ผลผลิตย่อยส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.82 เป็นการดำเนินการสนับสนุน
	หน่วยนับ	(18.47)	โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริในการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำให้มีความอุดมสมบูรณ์เพื่อเพิ่มผลผลิต ได้แก่ การถ่ายทอดเทคโนโลยีการ
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.82	พัฒนาที่ดิน การให้บริการข้อมูลเชิงพื้นที่ที่ถูกต้องทันสมัย การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการพัฒนาที่ดิน การฟื้นฟูปรับปรุงบำรุงดิน รวมทั้งการพัฒนา
			เกษตรกรให้มีความรู้ความเข้าใจการพัฒนาที่ดินเพื่อเป็นรากฐานการดำเนินชีวิตและการเกษตรอย่างพอเพียงและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต
			ย่อยส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการไกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซ	ต้นทุนรวม	(7.13)	ผลผลิตย่อยส่งเสริมการไกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.39 เนื่องจาก
เรือนกระจก	หน่วยนับ	(31.91)	เกษตรกรเผาเศษวัสดุในพื้นที่เกษตร เพื่อเตรียมแปลงปลูกพืชในฤดูถัดไป ทำให้สูญเสียอินทรีย์วัตถุและธาตุอาหารในดิน ทำลายโครงสร้างดินที่เหมาะสม
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.39	กรมพัฒนาที่ดินจึงได้รณรงค์ส่งเสริมให้เกษตรกรลด ละ เลิก การเผาเศษวัสดุทางการเกษตร และได้ส่งเสริมการไกลบเศษวัสดุแก่เกษตรกร การถ่ายทอด
			องค์ความรู้การไม่เผาเศษวัสดุทางการเกษตร สร้างแรงจูงใจในการทำปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรไว้ใช้เอง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมการ
			ไกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพิ่มขึ้น
เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก	ต้นทุนรวม	(20.30)	ผลผลิตย่อยเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 163.15 เนื่องจากปัจจุบันการปลูกข้าวในพื้นที่
	หน่วยนับ	(69.72)	จังหวัดชายแดนภาคใต้มีต้นทุนการผลิตสูง กรมพัฒนาที่ดินจึงจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ผลิตข้าวจังหวัดชายแดนใต้ โดยการจัดทำระบบอนุรักษ์
	ต้นทุนต่อหน่วย	163.15	ดินและน้ำ ปรับรูปแบบลักษณะที่ 1 เพื่อปรับปรุงพื้นที่ปลูกข้าวให้มีความเหมาะสม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยส่งเสริมความเข้มแข็ง
			เศรษฐกิจฐานราก เพิ่มขึ้น
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	ต้นทุนรวม	(54.61)	ผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.34 เนื่องจากเป็นการต่อยอดจาก
	หน่วยนับ	(0.60)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นการส่งเสริมสนับสนุนการผลิตโดยใช้สารอินทรีย์ ปุ๋ยหมัก และน้ำหมักชีวภาพ ร่วมกับการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(54.34)	เกษตรกรรม เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการ
			ปัญหาที่ดินทำกิน ลดลง

ชื่อกิจกรรมหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ค. 64 - ก.ย. 65)								ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ค. 65 - ก.ย. 66)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
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	64,092,152.68	265.99	396,388.96	1,086,212.83	65,575,020.46	4,008.00	ราย	16,361.03	(54.61)	(0.60)	(54.34)
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	52,651,419.14	2,358.03	935,840.94	791,935.74	54,381,553.84	1.00	แห่ง	54,381,553.84	0.36	0.00	0.36
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39				4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	ต้นทุนรวม	198.93	กิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 198.93 เพื่อปรับปรุงมาตรฐานข้อมูลดินตัวแทนหลัก
	หน่วยนับ	0.00	สำหรับพัฒนาการเกษตรของประเทศไทย การพัฒนาคลังข้อมูลเพื่อการบริการและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากรดิน การประเมินและติดตาม
	ต้นทุนต่อหน่วย	198.93	สถานการณ์ทรัพยากรดินในพื้นที่ลุ่มน้ำของประเทศไทย การจัดทำฐานข้อมูลทรัพยากรดินในพื้นที่เฉพาะ การพัฒนาองค์ความรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านทรัพยากรดินในพื้นที่เกษตรกรรม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน เพิ่มขึ้น
การสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน	ต้นทุนรวม	32.19	กิจกรรมหลักการสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 32.19 เนื่องจากในปีงบประมาณ
	หน่วยนับ	0.00	พ.ศ.2566 กรมพัฒนาที่ดินได้มีการจัดตั้ง " ศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (Center of Excellence for Soil Research in Asia : CESRA) "
	ต้นทุนต่อหน่วย	32.19	เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านการวิจัยดินและแลกเปลี่ยนข้อมูลดิน ทรัพยากรดินระหว่างสถาบันด้านดินระดับชาติของประเทศสมาชิก สมัชชาความร่วมมือทรัพยากรดินแห่งเอเชีย (Asian Soil Partnership : ASP) ซึ่งกรมฯ ได้จัดสรรงบประมาณไว้ที่กิจกรรมย่อยการขับเคลื่อนศูนย์ความเป็นเลิศด้านการวิจัยดินแห่งภูมิภาคเอเชีย (CESRA) จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการสร้างความตระหนักในการรักษาทรัพยากรดิน เพิ่มขึ้น
ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด)	ต้นทุนรวม	24.93	กิจกรรมหลักธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 23.33 เนื่องจากเป็นการต่อยอดส่งเสริมให้กลุ่มเกษตรกร
	หน่วยนับ	1.30	นำวัสดุเหลือใช้ในการเกษตรมาใช้ประโยชน์ในการผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการการผลิตและใช้ประโยชน์ปุ๋ยอินทรีย์อย่างต่อเนื่อง จึงทำให้
	ต้นทุนต่อหน่วย	23.33	ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด) เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	ต้นทุนรวม	54.77	กิจกรรมหลักส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.75 เนื่องจากเป็นการ
	หน่วยนับ	0.01	สนับสนุนอุปกรณ์และปัจจัยการผลิตทางการเกษตรให้แก่กลุ่มเกษตรกรอินทรีย์ใหม่และต่อยอดกลุ่มเกษตรกรเดิม ให้มีความต่อเนื่องในการผลิตสารอินทรีย์
	ต้นทุนต่อหน่วย	54.75	เพื่อลดการใช้สารเคมี รวมทั้งเกษตรกรมีความเข้าใจถึงการลดใช้สารเคมีที่เป็นอันตรายต่อดิน น้ำ พืช จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรับรองแบบมีส่วนร่วม	ต้นทุนรวม	56.28	กิจกรรมหลักส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 28.93
	หน่วยนับ	21.21	เนื่องจากเป็นการสนับสนุนกลุ่มเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ และมุ่งมั่นเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีการสนับสนุนปัจจัยการผลิตเกษตรอินทรีย์ให้แก่สมาชิกในกลุ่ม เรียนรู้ทำความเข้าใจมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการส่งเสริม
	ต้นทุนต่อหน่วย	28.93	กลุ่มเกษตรกรเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม เพิ่มขึ้น

กิจกรรมหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	ต้นทุนรวม	12.74	กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 22.16 เป็นการดำเนินงาน
	หน่วยนับ	(7.71)	เกี่ยวกับกรโลกบดตอซัง งดเผาพางและตอซังพืช ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด เพื่อส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน พร้อมจัดหาปุ๋ยเพื่อ
	ต้นทุนต่อหน่วย	22.16	การเกษตร (โดโลไมท์) เพื่อส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด และผลิตน้ำหมักชีวภาพ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในระบบ
			ส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ เพิ่มขึ้น
พัฒนาพื้นที่เฉพาะ	ต้นทุนรวม	198.73	กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่เฉพาะ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 51.34 เนื่องจากกรมพัฒนาที่ดิน มีนโยบายในการพัฒนาที่ดินพื้นที่
	หน่วยนับ	97.40	เฉพาะ เพื่อเป็นมาตรการในการแก้ปัญหาเฉพาะพื้นที่ที่เหมาะสมกับสภาพปัญหาของแต่ละพื้นที่ได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เช่น ปัญหาดินขาด
	ต้นทุนต่อหน่วย	51.34	ความอุดมสมบูรณ์ ดินเปรี้ยวในภาคกลาง ดินเค็ม และดินทราย ในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ปัญหาดินเปรี้ยวบริเวณป่าพญาไค้ รวมทั้งปัญหาป่าต้นน้ำ
			ของกลุ่มน้ำบนพื้นที่สูงถูกบุกรุกในพื้นที่ภาคเหนือ จึงต้องดำเนินการปรับปรุง / พื้นฟูดิน และพัฒนาระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ให้เป็นพื้นที่เหมาะสมในการ
			เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตพืช ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีพื้นที่ดำเนินการจำนวน 23,941 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีพื้นที่ดำเนินการเพียง
			12,128.25 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่เฉพาะ เพิ่มขึ้น
ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)	ต้นทุนรวม	(98.68)	กิจกรรมหลักความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON) มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 59.45 เป็นการขยายผลการวางแผน
	หน่วยนับ	(96.75)	การใช้ที่ดิน สู่แผนบริหารจัดการที่ดิน โดยถ่ายทอดองค์ความรู้วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านการจัดการทรัพยากรดินเพื่อการเกษตรในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(59.45)	เป้าหมาย เพื่อพัฒนาคุณภาพของแต่ละชุมชนในด้านที่เกี่ยวข้องกับการกิจของกรมพัฒนาที่ดิน ได้แก่ สนับสนุนและส่งเสริมให้เกิดการแลกเปลี่ยนข้อมูล
			สารสนเทศด้านการพัฒนาที่ดิน วิเคราะห์และจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศ รวมทั้งร่วมผลักดันให้เกิดศูนย์สาธิตเรียนรู้เทคโนโลยีที่ขับเคลื่อนโดยชุมชน ซึ่งใน
			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีการดำเนินการเพียงจำนวน 5 ตำบล แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการดำเนินการจำนวน 154 ตำบล จึงทำให้ต้นทุนต่อ
			หน่วยของกิจกรรมหลักความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON) ลดลง
ปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่อง	ต้นทุนรวม	(88.50)	กิจกรรมหลักปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 78.65 เป็นการ
พะเยาโมเดล	หน่วยนับ	(46.13)	สนับสนุนกลุ่มเกษตรกรในพื้นที่ที่สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยปรับระดับพื้นที่นาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ (Land leveling)
	ต้นทุนต่อหน่วย	(78.65)	สามารถทำการเกษตรและเพาะปลูกได้ตลอดทั้งปี ทำให้เกษตรกรมีรายได้เพิ่มขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีพื้นที่ดำเนินการเพียง 897.48 ไร่
			แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีพื้นที่ดำเนินการจำนวน 1,666 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักปรับปรุงที่ดินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต
			ข้าวชุมชนนำร่องพะเยาโมเดล ลดลง
ปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอน	ต้นทุนรวม	(11.39)	กิจกรรมหลักปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ
ภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	หน่วยนับ	200.00	70.46 เป็นการดำเนินการสำรวจแหล่งน้ำชุมชนที่ชำรุดเสียหาย และปรับปรุงซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน ก่อนส่งมอบให้องค์การปกครองส่วน

กิจกรรมหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
	ต้นทุนต่อหน่วย	(70.46)	ท้องถิ่น (อปท.) บริหารจัดการ ดูแล และบำรุงรักษาให้เกษตรกรได้ใช้ประโยชน์ร่วมกันต่อไป โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดำเนินการในพื้นที่จังหวัด
			จันทบุรี เชียงใหม่ เชียงราย เพชรบุรี และสุราษฎร์ธานี จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่าย
			โอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน ลดลง
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนรวม	11.55	กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.82 เป็นการดำเนินการสนับสนุน
	หน่วยนับ	(18.47)	โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริในการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำให้มีความอุดมสมบูรณ์เพื่อเพิ่มผลผลิต ได้แก่ การถ่ายทอดเทคโนโลยีการ
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.82	พัฒนาที่ดิน การให้บริการข้อมูลเชิงพื้นที่ที่ถูกต้องทันสมัย การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการพัฒนาที่ดิน การฟื้นฟูปรับปรุงบำรุงดิน รวมทั้งการพัฒนา
			เกษตรกรให้มีความรู้ความเข้าใจการพัฒนาที่ดินเพื่อเป็นรากฐานการดำเนินชีวิตและการเกษตรอย่างพอเพียงและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของ
			กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซ	ต้นทุนรวม	(7.13)	กิจกรรมหลักส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.39
เรือนกระจก	หน่วยนับ	(31.91)	เนื่องจากเกษตรกรเผาเศษวัสดุในพื้นที่เกษตร เพื่อเตรียมแปลงปลูกพืชในฤดูถัดไป ทำให้สูญเสียอินทรีย์วัตถุและธาตุอาหารในดิน ทำลายโครงสร้างดินที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.39	เหมาะสม กรมพัฒนาที่ดินจึงได้รณรงค์ส่งเสริมให้เกษตรกรลด ละ เลิก การเผาเศษวัสดุทางการเกษตร และได้ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยเศษวัสดุแก่เกษตรกร
			การถ่ายทอดองค์ความรู้การไม่เผาเศษวัสดุทางการเกษตร สร้างแรงจูงใจในการทำปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรไว้ใช้เอง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก
			ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพิ่มขึ้น
เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก	ต้นทุนรวม	(20.30)	กิจกรรมหลักเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 163.15 เนื่องจากปัจจุบันการปลูกข้าวใน
	หน่วยนับ	(69.72)	พื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้มีต้นทุนการผลิตสูง กรมพัฒนาที่ดินจึงจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ผลิตข้าวจังหวัดชายแดนใต้ โดยการจัดทำระบบ
	ต้นทุนต่อหน่วย	163.15	อนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เพื่อปรับปรุงพื้นที่ปลูกข้าวให้มีความเหมาะสม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักส่งเสริมความ
			เข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก เพิ่มขึ้น
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	ต้นทุนรวม	(54.61)	กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.34 เนื่องจากเป็นการต่อยอดจาก
	หน่วยนับ	(0.60)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นการส่งเสริมสนับสนุนการผลิตโดยใช้สารอินทรีย์ ปุ๋ยหมัก และน้ำหมักชีวภาพ ร่วมกับการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(54.34)	เกษตรกรรม เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการ
			ปัญหาที่ดินทำกิน ลดลง

กิจกรรมหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
	ต้นทุนต่อหน่วย	(70.46)	ท้องถิ่น (อปท.) บริหารจัดการ ดูแล และบำรุงรักษาให้เกษตรกรได้ใช้ประโยชน์ร่วมกันต่อไป โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดำเนินการในพื้นที่จังหวัด
			จันทบุรี เชียงใหม่ เชียงราย เพชรบุรี และสุราษฎร์ธานี จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่าย
			โอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน ลดลง
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนรวม	11.55	กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.82 เป็นการดำเนินการสนับสนุน
	หน่วยนับ	(18.47)	โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริในการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำให้มีความอุดมสมบูรณ์เพื่อเพิ่มผลผลิต ได้แก่ การถ่ายทอดเทคโนโลยีการ
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.82	พัฒนาที่ดิน การให้บริการข้อมูลเชิงพื้นที่ที่ถูกต้องทันสมัย การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการพัฒนาที่ดิน การฟื้นฟูปรับปรุงบำรุงดิน รวมทั้งการพัฒนา
			เกษตรกรให้มีความรู้ความเข้าใจการพัฒนาที่ดินเพื่อเป็นรากฐานการดำเนินชีวิตและการเกษตรอย่างพอเพียงและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของ
			กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เพิ่มขึ้น
ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซ	ต้นทุนรวม	(7.13)	กิจกรรมหลักส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.39
เรือนกระจก	หน่วยนับ	(31.91)	เนื่องจากเกษตรกรเผาเศษวัสดุในพื้นที่เกษตร เพื่อเตรียมแปลงปลูกพืชในฤดูถัดไป ทำให้สูญเสียอินทรีย์วัตถุและธาตุอาหารในดิน ทำลายโครงสร้างดินที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.39	เหมาะสม กรมพัฒนาที่ดินจึงได้รณรงค์ส่งเสริมให้เกษตรกรลด ละ เลิก การเผาเศษวัสดุทางการเกษตร และได้ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยเศษวัสดุแก่เกษตรกร
			การถ่ายทอดองค์ความรู้การไม่เผาเศษวัสดุทางการเกษตร สร้างแรงจูงใจในการทำปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรไว้ใช้เอง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก
			ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพิ่มขึ้น
เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก	ต้นทุนรวม	(20.30)	กิจกรรมหลักเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 163.15 เนื่องจากปัจจุบันการปลูกข้าวใน
	หน่วยนับ	(69.72)	พื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้มีต้นทุนการผลิตสูง กรมพัฒนาที่ดินจึงจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ผลิตข้าวจังหวัดชายแดนใต้ โดยการจัดทำระบบ
	ต้นทุนต่อหน่วย	163.15	อนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เพื่อปรับปรุงพื้นที่ปลูกข้าวให้มีความเหมาะสม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักส่งเสริมความ
			เข้มแข็งเศรษฐกิจฐานราก เพิ่มขึ้น
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	ต้นทุนรวม	(54.61)	กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.34 เนื่องจากเป็นการต่อยอดจาก
	หน่วยนับ	(0.60)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นการส่งเสริมสนับสนุนการผลิตโดยใช้สารอินทรีย์ ปุ๋ยหมัก และน้ำหมักชีวภาพ ร่วมกับการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(54.34)	เกษตรกรรม เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการ
			ปัญหาที่ดินทำกิน ลดลง

ชื่อผลผลิตหลักปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ. 65 - ก.ย. 66)							ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2565	หน่วยนับปี 2565	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2566	หน่วยนับปี 2566	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	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	254,372,827.53	15,147.90	10,146,267.10	14,678,331.09	279,212,573.62	2.00	ฐานข้อมูล 139,606,286.81	50.87	0.00	50.87
ผลผลิตเกษตรกรได้รับบริการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน	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	315,175,119.22	17,779.69	6,806,116.15	26,637,921.76	348,636,936.82	101,367.00	ราย 3,439.35	(3.30)	10.42	(12.42)
ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา	974,986,778.54	132,575,405.91	58,322,535.63	41,124,923.00	1,207,009,643.09	1,472,948.75	ไร่ 819.45	1,145,179,065.84	43,046.87	69,339,567.46	49,034,125.24	1,263,595,805.41	1,450,995.38	ไร่ 870.85	4.69	(1.49)	6.27
โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	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	97,773,923.37	2,036.74	2,641,514.20	7,895,890.03	108,313,364.35	11,200.00	ไร่ 9,670.84	56.28	21.21	28.93
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	130,587,231.93	57,685.51	17,876,430.49	15,258,222.08	163,779,570.02	71,560.00	ไร่ 2,288.70	12.74	(7.71)	22.16
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	269,506,183.47	2,872.84	501,574.38	1,888,392.32	271,899,023.01	66,674.00	ไร่ 4,078.04	(10.03)	(0.92)	(9.20)
โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์ที่ดินในพื้นที่โครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรกรฤดูใหม่	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	20,055,362.17	175.86	235,706.03	973,895.34	21,265,139.40	4,000.00	ราย 5,316.28	(2.31)	(0.22)	(2.09)
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	52,670,281.76	44,253.63	13,366,912.29	6,001,883.49	72,083,331.16	5,315.00	ไร่ 13,562.24	57.18	35.07	16.37
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	212,777,939.10	277.17	1,351,062.62	2,829,207.43	216,958,486.32	23,941.00	ไร่ 9,062.21	198.73	97.40	51.34
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	16,288,385.49	474.04	216,535.19	942,670.51	17,448,065.23	5.00	ตำบล 3,489,613.05	(95.31)	(96.75)	44.39
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	8,337,896.19	0.16	2,831.35	10,021.30	8,350,749.00	897.48	ไร่ 9,304.66	(88.50)	(46.13)	(78.65)
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลภูมิทัศน์ด้านข้อมูลระบบราชการ 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	6,765,351.02	28,156.99	7,795,286.88	4,272,217.02	18,861,011.91	1.00	ระบบ 18,861,011.91	(91.45)	(50.00)	(82.90)
โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำไม่รับน้ำจากเขตชลประทาน	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	962,928,341.67	7,837.53	2,081,132.81	6,185,638.61	971,202,950.63	37,901.00	บ่อ 25,624.73	14.63	0.50	14.06
โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	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	21,635,438.38	-	-	1,002.03	21,636,440.41	6.00	แห่ง 3,606,073.40	(11.39)	200.00	(70.46)
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	125,693,085.72	519.21	846,505.45	2,744,513.29	129,284,623.67	7,400.00	ไร่ 17,470.90	19.94	0.16	19.74
โครงการส่งเสริมการค้าเป็นงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	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	198,807,351.07	53,042,258.58	23,491,512.17	9,931,635.74	285,272,757.56	53,305.25	ไร่ 5,351.68	11.55	(18.47)	36.82
โครงการส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	25,758,940.10	4,212.73	79,316.83	79,497.11	25,921,966.77	39,421.00	ไร่ 657.57	23,602,053.63	1.40	80,546.75	390,457.99	24,073,059.76	26,842.00	ไร่ 896.84	(7.13)	(31.91)	36.39
โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่	11,337,602.59	-	83,080.73	195,065.79	11,615,749.11	3,303.00	ไร่ 3,516.73	8,980,811.01	0.13	63,132.91	210,483.28	9,254,427.34	1,000.00	ไร่ 9,254.43	(20.33)	(69.72)	163.15
โครงการเพิ่มผลิตภาพการผลิตของเกษตรกรรายย่อยในพื้นที่ลุ่มน้ำตอนบน	-	-	-	-	-	-	0.00	4,031,807.48	0.05	64,736.55	115,423.45	4,211,967.52	65.00	แปลง 64,799.50	100.00	100.00	100.00
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	26,032,440.88	201.32	5,778,554.40	1,952,724.86	33,763,921.46	882.00	ศูนย์ 38,281.09	(4.42)	0.00	(4.42)
โครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพแก่เกษตรกรในพื้นที่ลุ่มน้ำตอนบน	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	64,092,152.68	265.99	396,388.96	1,086,212.83	65,575,020.46	4,008.00	ราย 16,361.03	(54.61)	(0.60)	(54.34)
โครงการป้องกันและลดผลกระทบจากภัยแล้งและน้ำท่วมในเขตชลประทานด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	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	52,651,419.14	2,358.03	935,840.94	791,935.74	54,381,553.84	1.00	แห่ง 54,381,553.84	0.36	0.00	0.36
	3,833,004,505.38	378,193,284.03	231,252,284.61	139,227,565.37	4,581,677,639.39			4,017,944,468.73	53,265,349.63	164,018,155.08	153,832,805.45	4,389,060,778.89					

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	ต้นทุนรวม	50.87	ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุงและพัฒนา มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 50.87 เพื่อปรับปรุงมาตรฐาน
	หน่วยนับ	0.00	ข้อมูลดินตัวแทนหลักสำหรับพัฒนาการเกษตรของประเทศไทย การพัฒนาคลังข้อมูลเพื่อการบริหารและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากรดิน
	ต้นทุนต่อหน่วย	50.87	การประเมินและติดตามสถานการณ์ทรัพยากรดินในพื้นที่ลุ่มน้ำของประเทศไทย การจัดทำฐานข้อมูลทรัพยากรดินในพื้นที่เฉพาะ การพัฒนาองค์
			ความรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านทรัพยากรดินในพื้นที่เกษตรกรรม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินที่ได้รับการปรับปรุง
			และพัฒนา เพิ่มขึ้น
โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	ต้นทุนรวม	56.28	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 28.93 เนื่องจากเป็นการสนับสนุนกลุ่มเกษตรกรที่เข้าร่วม
	หน่วยนับ	21.21	โครงการ และมุ่งเน้นเข้าสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม มีการสนับสนุนปัจจัยการผลิตเกษตรอินทรีย์ให้แก่สมาชิกในกลุ่ม เรียนรู้
	ต้นทุนต่อหน่วย	28.93	ทำความเข้าใจมาตรฐานเกษตรอินทรีย์แบบมีส่วนร่วม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน เพิ่มขึ้น
โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	ต้นทุนรวม	12.74	โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 22.16 เนื่องจากเป็นการดำเนินงานเกี่ยวกับการไถ
	หน่วยนับ	(7.71)	กลบตอซัง จดเผาฟางและตอซังพืช ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด เพื่อส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน พร้อมจัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร
	ต้นทุนต่อหน่วย	22.16	(โดโลไมท์) เพื่อส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด และผลิตน้ำหมักชีวภาพ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่
			เพิ่มขึ้น
โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ	ต้นทุนรวม	198.73	โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 51.34 เนื่องจากกรมพัฒนาที่ดิน มีนโยบายในการพัฒนาที่ดิน
	หน่วยนับ	97.40	พื้นที่เฉพาะ เพื่อเป็นมาตรการในการแก้ปัญหาเฉพาะพื้นที่ที่เหมาะสมกับสภาพปัญหาของแต่ละพื้นที่ได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เช่น ปัญหา
	ต้นทุนต่อหน่วย	51.34	ดินขาดความอุดมสมบูรณ์ ดินเปรี้ยวในภาคกลาง ดินเค็ม และดินทราย ในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ปัญหาดินเปรี้ยวบริเวณป่าพริกภาคใต้ รวมทั้ง
			ปัญหาป่าต้นน้ำของลุ่มน้ำบนพื้นที่สูงถูกบุกรุกในพื้นที่ภาคเหนือ จึงต้องดำเนินการปรับปรุง / ฟื้นฟูดิน และพัฒนาระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ให้เป็น
			พื้นที่เหมาะสมในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตพืช ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีพื้นที่ดำเนินการจำนวน 23,941 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
		มีพื้นที่ดำเนินการเพียง 12,128.25 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ เพิ่มขึ้น	
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล	ต้นทุนรวม	(95.31)	โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 44.39 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
	หน่วยนับ	(96.75)	มีกิจกรรมหลักเพิ่มขึ้น จำนวน 2 กิจกรรมหลัก ได้แก่ การบริหารจัดการทรัพยากรระดับตำบล , ความร่วมมือพัฒนาตำบล (SMART TAMBON)
	ต้นทุนต่อหน่วย	44.39	แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีกิจกรรมหลักเพียง 1 กิจกรรมหลัก จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล
			เพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร	ต้นทุนรวม	(88.50)	โครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 78.65 เนื่องจากการสนับสนุนเกษตรกร
	หน่วยนับ	(46.13)	ในพื้นที่ที่สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยปรับระดับพื้นที่นาให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ (Land leveling) สามารถทำการเกษตร
	ต้นทุนต่อหน่วย	(78.65)	และเพาะปลูกได้ตลอดทั้งปี ทำให้เกษตรกรมีรายได้เพิ่มขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีพื้นที่ดำเนินการเพียง 897.48 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีพื้นที่ดำเนินการจำนวน 1,666 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการพัฒนาพื้นที่เพิ่มมูลค่าที่ดินเพื่อการเกษตร ลดลง
โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0	ต้นทุนรวม	(91.45)	โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0 มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 82.90 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีกิจกรรมหลักลดลงเหลือเพียง 1 กิจกรรมหลัก คือ กิจกรรมหลักปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีกิจกรรมหลักจำนวน 2 กิจกรรมหลัก จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการพัฒนาระบบดิจิทัลกรมพัฒนาที่ดินเข้าสู่ระบบราชการ 4.0 ลดลง
	หน่วยนับ	(50.00)	
	ต้นทุนต่อหน่วย	(82.90)	
โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ต้นทุนรวม	(11.39)	โครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 70.46 เป็นการดำเนินการสำรวจแหล่งน้ำชุมชนที่ชำรุดเสียหาย และปรับปรุงซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน ก่อนส่งมอบให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) บริหารจัดการ ดูแล และบำรุงรักษาให้เกษตรกรได้ใช้ประโยชน์ร่วมกันต่อไป โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดำเนินการในพื้นที่จังหวัดจันทบุรี เชียงใหม่ เชียงราย เพชรบุรี และสุราษฎร์ธานี จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการปรับปรุงซ่อมแซมงานพัฒนาแหล่งน้ำขนาดเล็กเพื่อถ่ายโอนภารกิจด้านโครงสร้างพื้นฐาน ลดลง
	หน่วยนับ	200.00	
	ต้นทุนต่อหน่วย	(70.46)	
โครงการส่งเสริมการค้าเงินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	ต้นทุนรวม	11.55	โครงการส่งเสริมการค้าเงินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.82 เป็นการดำเนินการสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริในการบริหารจัดการทรัพยากรดินและน้ำให้มีความอุดมสมบูรณ์เพื่อเพิ่มผลผลิต ได้แก่ การถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน การให้บริการข้อมูลเชิงพื้นที่ที่ถูกต้องทันสมัย การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการพัฒนาที่ดิน การฟื้นฟูปรับปรุงบำรุงดิน รวมทั้งการพัฒนาเกษตรกรให้มีความรู้ความเข้าใจการพัฒนาที่ดิน เพื่อเป็นรากฐานการค้าเงินในชีวิตและการเกษตรอย่างพอเพียงและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการส่งเสริมการค้าเงินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เพิ่มขึ้น
	หน่วยนับ	(18.47)	
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.82	
โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	ต้นทุนรวม	(7.13)	โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 36.39 เนื่องจากกลุ่มเกษตรกรเผาเศษวัสดุในพื้นที่เกษตร เพื่อเตรียมแปลงปลูกพืชในฤดูถัดไป ทำให้สูญเสียอินทรีย์วัตถุและธาตุอาหารในดิน ทำลายโครงสร้างดินที่เหมาะสม กรมพัฒนาที่ดินจึงได้รณรงค์ส่งเสริมให้เกษตรกรลด ละ เลิก การเผาเศษวัสดุทางการเกษตร และได้ส่งเสริมสาธิตการไถกลบเศษวัสดุแก่เกษตรกร การถ่ายทอดองค์ความรู้การไม่เผาเศษวัสดุทางการเกษตร สร้างแรงจูงใจในการทำปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรไว้ใช้เอง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพิ่มขึ้น
	หน่วยนับ	(31.91)	
	ต้นทุนต่อหน่วย	36.39	
โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่	ต้นทุนรวม	(20.33)	โครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 163.15 เนื่องจากปัจจุบันการปลูกข้าวในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้มีต้นทุนการผลิตสูง กรมพัฒนาที่ดินจึงจัดทำโครงการพัฒนาศักยภาพพื้นที่ผลิตข้าวจังหวัดชายแดนภาคใต้ โดยการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เพื่อปรับปรุงพื้นที่ปลูกข้าวให้มีความเหมาะสม ดำเนินการในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ ได้แก่ ปัตตานี ยะลา นราธิวาส และสงขลา 4 อำเภอ (อำเภอจะนะ เทพา นาทวี และสะบ้าย้อย) จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของโครงการพัฒนาตามศักยภาพของพื้นที่ เพิ่มขึ้น
	หน่วยนับ	(69.72)	
	ต้นทุนต่อหน่วย	163.15	

ผลผลิตหลัก		เพิ่ม/(ลด)%	สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	ต้นทุนรวม	(54.61)	โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร มีอัตราการลดของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ 54.34 เนื่องจาก
	หน่วยนับ	0.60	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นการส่งเสริมสนับสนุนการผลิตโดยใช้สารอินทรีย์ ปุ๋ยหมัก และน้ำหมักชีวภาพ ร่วมกับการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่
	ต้นทุนต่อหน่วย	(54.34)	เกษตรกรรม เพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์ที่ดินได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยโครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกรลดลง

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
หน่วยงานหลัก			
700800017	ต้นทุนคงที่	(5.30)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 63.97 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	152.73	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมจัดกิจกรรมการถ่ายทอดองค์ความรู้ การสาธิต การสนับสนุนปัจจัยการผลิตและการทำปุ๋ยหมักชีวภาพ การทำน้ำหมักชีวภาพของโครงการระบบ
	ต้นทุนรวม	63.97	ส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล จ้างผลิตน้ำหมักชีวภาพ พต.2 พต.6 และพต.7 เป็นจำนวนเงิน 1,625,100.00 บาท ผลิตหญ้าแฝก 1,478,000 กิโลกรัม จัดทำระบบ
			อนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 1,486 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,612,000.00 บาท ก่อสร้างระบบโครงสร้างพื้นฐานการพัฒนาพื้นที่ทุ่งรังสิต จำนวน 1,040 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,110,160 บาท และ
			จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 63 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 192,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจ้างผลิตน้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน
			606,105.00 บาท และกิจกรรมฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน ผลิตหญ้าแฝก 1,228,000 กิโลกรัม จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 190 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 296,000.00 บาท
			และก่อสร้างระบบโครงสร้างพื้นฐานการพัฒนาพื้นที่ทุ่งรังสิต จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 956,640.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800019	ต้นทุนคงที่	(0.89)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 43.70 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	112.83	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม วันดินโลก โครงการวันหมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน 171,514.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร กากน้ำตาล สมุนไพร วัสดุหมัก มูลสัตว์ ปอเทือง
	ต้นทุนรวม	43.70	ถังและขวดพลาสติก ฟางอัดก้อน โดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน 7,001,281.03 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน 119,320.16 บาท
			จัดซื้อวัสดุการเกษตร กากน้ำตาล สมุนไพร วัสดุหมัก มูลสัตว์ ปอเทือง ฟางอัดก้อน โดโลไมท์ ถังและขวดพลาสติก เป็นจำนวนเงิน 2,582,359.55 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800022	ต้นทุนคงที่	6.73	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 20.13 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(29.99)	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการพัฒนาระบบ e- service ข้อมูลคุณภาพดินระดับประเทศ โครงการบริหารจัดการ
	ต้นทุนรวม	(20.13)	ทรัพยากรดินระดับตำบล เป็นจำนวนเงิน 7,001,281.03 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง อุปกรณ์การเกษตร (จอบ เสียม บัวรดน้ำ ถังน้ำ) มูลสัตว์ วัสดุหมัก และกากน้ำตาล เป็นจำนวนเงิน 1,308,797.00 บาท
			แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมโครงการประชุมวิชาการกรมพัฒนาที่ดิน หมอดินอาสาประจำตำบล โครงการส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้
			สารเคมีทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 114,221.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง พันธุ์มะม่วง อุปกรณ์การเกษตร (จอบ เสียม บัวรดน้ำ ถังน้ำ) ปูนโดโลไมท์ มูลสัตว์ วัสดุหมัก และกากน้ำตาล เป็น
			จำนวนเงิน 1,057,229.62 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800023	ต้นทุนคงที่	2.36	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 41.21 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	69.18	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมวันดินโลก โครงการบริหารทรัพยากรดินระดับตำบล เป็นจำนวนเงิน 237,071.00 บาท ซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง มูลโค ฟางข้าว รำละเอียด
	ต้นทุนรวม	41.21	มูลไก่กลบ แกลบดำ ฟิวเตอร์เค้ก กากน้ำตาล ถังพลาสติก สมุนไพร ผลไม้ ขวดพลาสติกพร้อมสกรีน เป็นจำนวนเงิน 2,255,290.40 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน 505 ไร่ เป็นจำนวนเงิน
			690,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่หมอดินอาสา 4.0 โครงการฝึกอบรมด้านการพัฒนา
			เกษตรกรอินทรีย์ เป็นจำนวนเงิน 183,940.00 บาท ซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง มูลโค ฟางข้าว รำละเอียด กากน้ำตาล น้ำมันดินตกเกรด ถังพลาสติก สมุนไพร ผลไม้ ขวดพลาสติกพร้อมสกรีน เป็นจำนวนเงิน
			1,445,008.00 บาท และแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 30 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 555,000.00 บาท ก่อสร้างระบบโครงสร้างพื้นฐานการพัฒนาพื้นที่ทุ่งรังสิตพร้อมระบบส่งน้ำ กระจายน้ำ คบคุมน้ำ
			ระดับแปลงเกษตรกร จำนวน 800 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,570,000.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 249,500.00 บาทจึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800030	ต้นทุนคงที่	(3.84)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 21.62 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(30.12)	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 36 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 741,600.00 บาท สระเก็บน้ำบ้านเขาส้มป่อย ความจุ 41,000 ลูกบาศก์เมตร เป็นจำนวนเงิน
	ต้นทุนรวม	(21.62)	1,418,550.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 60 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 192,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Agri-Map)
			จำนวน 100 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 200,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 172 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 200,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบ

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
		ประมาณโครงการแหล่งน้ำไร่ทานนอกเขตชลประทาน จำนวน 197 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 3,644,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 80 ไร่ เป็นจำนวนเงิน
		246,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Agri-Map) จำนวน 60 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 120,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน
		จำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,221,300.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพระราชดำริ จำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 930,000.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800033	ต้นทุนคงที่ (5.40)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 25.05 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (33.13)	หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหมอดินอาสา จัดนิทรรศการป้องกันแก้ไขและลดผลกระทบสิ่งแวดล้อม โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล โครงการระบบส่งเสริมเกษตรกร
	ต้นทุนรวม (25.05)	แปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน 190,128.25 บาท และจัดซื้อวัสดุเกษตร ปุ๋ยคอก ปุ๋ยเคมี ปุ๋ยอินทรีย์ วัสดุการเกษตรที่ใช้ทำปุ๋ยหมัก กากน้ำตาล ถัง เศษผักและผลไม้ เป็นจำนวนเงิน 1,542,203.80 บาท แหล่งน้ำไร่ทานนอก
		เขตชลประทาน จำนวน 75 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 1,545,000.00 บาท จัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 127 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 77,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทาง
		การเกษตร จำนวน 60 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 191,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม จัดอบรมการใช้ความรู้แก่เกษตรกร จัดอบรมถ่ายทอด
		ความรู้ภายใต้โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่หมอดินอาสา 4.0 เป็นจำนวนเงิน 188,120.00 บาท และจัดซื้อวัสดุเกษตร ปุ๋ยคอก ปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยเคมี ปุ๋ยอินทรีย์ วัสดุการเกษตรที่ใช้ทำปุ๋ยหมัก ชีววี หินฟอสเฟต
		กากมันสัมปะหลัง ถัง กากน้ำตาล เศษผักและผลไม้ สายยาง ปุ๋ยเคมี เป็นจำนวนเงิน 2,931,484.00 บาท แหล่งน้ำไร่ทานนอกเขตชลประทาน จำนวน 196 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 3,624,000.00 บาท จัดทำระบบ
		อนุรักษ์ดินและน้ำโครงการปรับเปลี่ยนพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) เป็นจำนวนเงิน 640,000.00 บาท จัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 220 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 351,000.00 บาท จัดทำ
		ระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 4,762,001.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800036	ต้นทุนคงที่ 3.63	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 23.47 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 25.47	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมประชุมเชิงปฏิบัติการเรื่อง "จัดทำข้อมูลและเตรียมความพร้อมเพื่อเผยแพร่องค์ความรู้ในงานวันดินโลก" เป็นจำนวนเงิน 489,620.00 บาท จัดซื้อ
	ต้นทุนรวม 23.47	วัสดุการเกษตร ถั่วพรี ปุ๋ยคอก จัดทำวัสดุทำปุ๋ยหมัก มูลวัว มูลไก่ มูลหมู รำอ่อน หินฟอสเฟต ปุ๋ยคอก อุปกรณ์การเกษตร ขวดพลาสติก จอบ เสียม บัวรดน้ำ คราดเหล็ก จัดทำวัสดุเพื่อทำน้ำหมักชีวภาพ ถังหมัก
		กากน้ำตาล ผลไม้ ปุ๋ยคอก ปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยเคมี เป็นจำนวนเงิน 8,419,429.36 บาท แหล่งน้ำไร่ทานนอกเขตชลประทาน จำนวน 2,100 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 37,651,700.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำใน
		พื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 160 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 512,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) จำนวน 3,695 ไร่ เป็นจำนวนเงิน
		7,390,000.00 บาท จัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 956 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,401,000.00 บาท ค่าก่อสร้างระบบพัฒนาที่ดินเขตพื้นที่ทุ่งสัมฤทธิ์ จำนวน 1,170 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,711,000.00
		บาท ควบคุมระดับน้ำได้ดินเค็มทั้งบนผิวดินและใต้ผิวดิน จำนวน 50 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 87,600.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน 400 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,218,268.00 บาท
		แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดงานวันดินโลก จัดฝึกอบรมโครงการวันหมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน 770,487.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ถั่วพรี ปุ๋ยคอก จัดทำวัสดุทำ
		ปุ๋ยหมัก มูลวัว มูลไก่ มูลหมู รำอ่อน หินฟอสเฟต ปุ๋ยคอก อุปกรณ์การเกษตร จอบ เสียม บัวรดน้ำ คราดเหล็ก วัสดุเพื่อทำน้ำหมักชีวภาพ ถังหมัก กากน้ำตาล ผลไม้ ปุ๋ยคอก ปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยเคมี เป็นจำนวนเงิน
		9,919,513.36 บาท แหล่งน้ำไร่ทานนอกเขตชลประทาน จำนวน 2,050 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 30,352,826.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 5,100 ไร่ เป็นจำนวนเงิน
		479,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) จำนวน 3,143 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 6,268,470.00 บาท จัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่ม - ดอน
		จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,541,000.00 บาท ค่าก่อสร้างระบบพัฒนาที่ดินเขตพื้นที่ทุ่งสัมฤทธิ์ จำนวน 1,250 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,499,200.00 บาท ควบคุมระดับน้ำได้ดินเค็มทั้งบนผิวดินและใต้ผิวดิน
		จำนวน 300 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 462,401.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800038	ต้นทุนคงที่ (1.25)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 22.87 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 24.93	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน 234,466.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ถั่วพรี ปุ๋ยคอก พันธุ์ไม้ ต้นดาวเรือง
	ต้นทุนรวม 22.87	ต้นปูลู่ ต้นพริก ปุ๋ยอินทรีย์ วัสดุเพื่อทำปุ๋ยหมัก กากถั่วเหลือง ฟอสเฟต มูลสัตว์ กระจุกปูน ฟาง วัสดุเพื่อทำน้ำหมักชีวภาพ ถังพลาสติก กากน้ำตาล สับปะรด พริกเขียว เป็นจำนวนเงิน 7,252,027.75 บาท
		แหล่งน้ำไร่ทานนอกเขตชลประทาน จำนวน 2,070 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 39,484,253.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัย จำนวน 160 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 512,000.00 บาท จัดทำระบบ
		อนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) จำนวน 3,620 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 7,240,000.00 บาท จัดทำอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 809 ไร่ เป็นจำนวน
		เงิน 1,089,000.00 บาท โครงการระบบเก็บกักและระบายน้ำพื้นที่ทุ่งกุลาร้องไห้ จำนวน 2,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,358,400.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่าย
		ในการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน 408,281.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ถั่วพรี ปุ๋ยคอก วัสดุเพื่อทำปุ๋ยหมักกากถั่วเหลือง ผักผลไม้ พืชสมุนไพร ปุ๋ยคอก แกลบ วัสดุเพื่อ

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
		ทำน้ำหมักชีวภาพ ถังพลาสติก กากน้ำตาล น้ำหมักชีวภาพ เป็นจำนวนเงิน 14,091,737.00 บาท แล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 1,260 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 22,109,380.00 บาท แล่งน้ำขนาดเล็ก
		จำนวน 2 แห่ง เป็นจำนวนเงิน 6,902,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) จำนวน 1,140 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 8,816,800.00 บาท โครงการเพิ่มผลผลิตข้าวหอมมะลิมาตรฐานเพื่อการส่งออกในทุกฤดูร้อนให้ เป็นจำนวนเงิน 5,037,600.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
70080043	ต้นทุนคงที่ (10.06)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 28.81 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 35.95	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน 158,540.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง ปูนโดโลไมท์ สายยาง บัวรดน้ำ เชือก จอบ เสียม ถูฟอยล์ ฟางข้าว
	ต้นทุนรวม 28.81	กระสอบ ขวดพลาสติก ถังหมักพลาสติก วัสดุเพื่อทำน้ำหมักชีวภาพ กากน้ำตาล ผลไม้ พืชสมุนไพร มูลสัตว์ ปุ๋ยคอก รำละเอียด ขานอ้อย ฟอสเฟต แกลบ เป็นจำนวนเงิน 6,405,268.00 บาท แล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 967 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 20,600,000.00 บาท ระบบกักเก็บน้ำและระบบในพื้นที่ทุ่งกุลาร้องไห้ จำนวน 730 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 7,211,950.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพระราชดำริ จำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 700,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 1,058 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 812,960.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน หมอดินอาสา โครงการเกษตรอินทรีย์แบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน 153,054.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง ถั่วพรี้า หญ้าแฝก
		จำนวน 960,000 กิโลกรัม ต้นยูคาลิปตัส ต้นยางนา ต้นประดู่ ต้นพะยอม ปูนโดโลไมท์ กากน้ำตาล มูลขี้วัว มูลขี้ไก่ ผักผลไม้ เป็นจำนวนเงิน 8,887,971.25 บาท แล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 650 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 12,025,000.00 บาท ก่อสร้างระบบกักเก็บน้ำในพื้นที่ทุ่งกุลาร้องไห้ จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,797,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพระราชดำริ เป็นจำนวนเงิน 388,806.44 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 300 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 318,811.87 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกต้นไม้โตเร็ว จำนวน 230 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 345,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 3,866,378.35 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
70080046	ต้นทุนคงที่ 4.45	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 30.03 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 35.77	เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ประชุมเชิงวิชาการกรมพัฒนาที่ดิน ประชุมเชิงปฏิบัติการการเพิ่มทักษะการทำงาน Reskill โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่
	ต้นทุนรวม 30.03	หมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน 366,773.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง ปูนโดโลไมท์ ถังหมักพลาสติก น้ำหมักพร้อมใช้ เป็นจำนวนเงิน 1,528,650.00 บาท แล่งน้ำบ่อจิว จำนวน 692 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 13,803,250.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน ดำเนินการในพื้นที่ 853 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,090,600.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพระราชดำริลุ่มน้ำก่า พื้นที่จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,345,965.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) จำนวน 2,225 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 5,413,650.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพัฒนาที่ดินเพื่อป้องกันบรรเทาภัยพิบัติทางการเกษตร จำนวน 110 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 352,600.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพร้อมปลูกไม้ยืนต้นเศรษฐกิจบนคันนา พื้นที่ 365 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 548,350.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำควบคุมระดับน้ำใต้ดินเค็มทั้งบนผิวดินและใต้ผิวดิน พื้นที่ 590 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,477,750.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมวันดินโลก หมอดินอาสาประจำหมู่บ้าน ประชุมทำแผนการใช้ที่ดินระดับตำบล โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน 284,393.92 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง หญ้าแฝก จำนวน 250,000 กิโลกรัม พันธุ์ไม้ ต้นไม้พรวน้ำหอม ต้นลำไย ต้นฝรั่งกิมจู ต้นมะม่วงแก้วขมิ้น ต้นมังคุด ต้นเงาะ ต้นละมุด ถังหมัก กากน้ำตาล เศษผัก และผลไม้ เป็นจำนวนเงิน 4,814,936.50 บาท แล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 500 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 9,250,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 690,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพระราชดำริลุ่มน้ำก่า เป็นจำนวนเงิน 717,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) เป็นจำนวนเงิน 3,988,160.00 บาท ค่าจ้างเหมาจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 160,000.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
70080049	ต้นทุนคงที่ 6.68	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 24.49 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (29.27)	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน 85,800.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร ปอเทือง ถังหมัก โดโลไมท์ เป็นจำนวนเงิน
	ต้นทุนรวม (24.49)	4,947,486.00 บาท แล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 471 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 6,692,650.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ ไม่เหมาะสมตาม (Agri-Map) 2,430 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 4,860,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน พื้นที่ 426 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 369,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อ ดินถล่ม จำนวน 80 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 256,000.00 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่ดินเค็มแบบบูรณาการในพื้นที่ลุ่มน้ำย่อย จำนวน 475 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 423,100.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการความร่วมมือพัฒนาตำบลให้แก่เกษตรกร โครงการพัฒนากลุ่มเกษตรกรผลิตเกษตรอินทรีย์ด้วยระบบการรองรับแบบมีส่วนร่วม PGS เป็นจำนวนเงิน 68,880.00 บาท จัดซื้อวัสดุการเกษตร พักทอง พริก ตะไคร้ ถัง กากน้ำตาล โดโลไมท์ เค้กอ้อย รำละเอียด มูลสัตว์ ฟอสเฟต ปอเทือง เป็นจำนวนเงิน 4,670,959.30 บาท แล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน (บ่อจิว) จำนวน 840 บ่อ

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
		เป็นจำนวนเงิน 12,206,848.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800053	ต้นทุนคงที่ 1.35	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 33.34 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 36.64	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่หมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน 397,328.70 บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน
	ต้นทุนรวม 33.34	จำนวน 2,960 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 54,418,832.98 บาท ระบบส่งน้ำในไร่นา จำนวน 2 แห่ง เป็นจำนวนเงิน 12,584,987.73 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 843 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,708,470.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกไม้ยืนต้นเศรษฐกิจบนคันนา จำนวน 416 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 545,392.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม (Agri - Map) จำนวน 4,050 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 8,054,370.00 บาท การควบคุมระดับน้ำใต้ดินเสริมทั้งบนผิวดินและใต้ดิน จำนวน 380 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 696,495.75 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่หมอดินอาสา หลักสูตรการใช้งานโปรแกรมประยุกต์ด้านสารสนเทศ เป็นจำนวนเงิน 563,097.00 บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 2,950 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 42,181,839.00 บาท ระบบส่งน้ำในไร่นา จำนวน 1 แห่ง เป็นจำนวนเงิน 2,002,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 640 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 968,060.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ (เพิ่มเติม) จำนวน 755 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,500,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกไม้ยืนต้นเศรษฐกิจบนคันนา จำนวน 480 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 719,986.25 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสม Agri - Map จำนวน 3,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 5,910,000.00 บาท การควบคุมระดับน้ำทั้งบนผิวดินและใต้ดิน จำนวน 400 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 999,974.50 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800055	ต้นทุนคงที่ 2.85	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 22.14 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 24.82	เนื่องจากตั้งแต่มีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นต้นมา หน่วยงานได้เดินทางไปติดต่อราชการน้อยลง ส่วนใหญ่จะติดต่อประสานงานผ่านทางระบบ Social media และการประชุมออนไลน์ผ่านระบบ Video Conference หรือ Zoom meeting จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง และหน่วยงานได้รับจัดสรรค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 2,176 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 49,704,600.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกไม้ยืนต้นเศรษฐกิจบนคันนา จำนวน 365 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,021,075.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพระราชดำริ จำนวน 1,000 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,289,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 1,093 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,422,998.91 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map จำนวน 2,200 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 4,388,900.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน จำนวน 786 ไร่ จำนวนเงิน 1,965,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 2,000 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 32,703,067.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปลูกไม้ยืนต้นเศรษฐกิจบนคันนา จำนวน 480 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 719,971.75 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการพระราชดำริ จำนวน 700 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,358,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,191,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map จำนวน 2,500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 4,805,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน จำนวน 1,480 ไร่ จำนวนเงิน 3,560,000.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800057	ต้นทุนคงที่ (5.20)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 99.98 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 119.01	เนื่องจากมีการประชุมและอบรมผ่านระบบประชุมทางไกลผ่านจอภาพ เช่น Online Video Conference Zoom จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง และค่าไฟฟ้าเพิ่มขึ้น มีการใช้อุปกรณ์เครื่องคอมพิวเตอร์
	ต้นทุนรวม 99.98	ในการประชุม Zoom ต่างๆ ใช้อุปกรณ์สื่อต่าง ๆ ในห้องประชุม และหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 286 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 5,891,600.00 บาท โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ จำนวน 2,660 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 13,088,899.00 บาท โครงการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยพิบัติทางการเกษตร จำนวน 630 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,946,519.00 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่ส่งแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ไขปัญหาพื้นที่เฉพาะ จำนวน 790 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,357,588.00 บาท โครงการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน 320 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,140,000.00 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง จำนวน 1,100 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 4,346,200.00 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ พื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน จำนวน 185 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,435,000.00 บาท โครงการบริการจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตร Agri - Map จำนวน 300 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 598,895.00 บาท โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร จำนวน 570 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,099,463.00 บาท โครงการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 678 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,873,700.00 บาท โครงการป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและพื้นที่ชุ่มน้ำที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ เป็นจำนวนเงิน 31,642,284.32 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง(ระบบการกระจายน้ำ) เป็นจำนวนเงิน 488,000.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 258 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 4,703,700.00 บาท โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นจำนวนเงิน 8,423,000.00 บาท โครงการพัฒนาที่ดินชุมชนบนพื้นที่สูง เป็นจำนวนเงิน 1,204,050.00 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง เป็นจำนวนเงิน

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
		3,510,700.00 บาท โครงการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยพิบัติทางการเกษตร เป็นจำนวนเงิน 2,130,148.31 บาท โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวงเพื่อแก้ไขปัญหาพื้นที่เฉพาะ เป็นจำนวนเงิน 2,707,499.00 บาท โครงการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เป็นจำนวนเงิน 1,024,500.00 บาท โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตร เป็นจำนวนเงิน 400,000.00 บาท
		โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน เป็นจำนวนเงิน 179,500.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800059	ต้นทุนคงที่ (3.02)	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 51.80 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (56.41)	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการพัฒนาระบบ e-serice โครงการเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินศูนย์การเรียนรู้ โครงการส่งเสริมเกษตรกรผู้ผลิตเกษตรอินทรีย์ (PGS) เป็นจำนวนเงิน 506,107.00 บาท วัสดุสำนักงาน กระดาษ แฟ้ม คลิปตา กรรไกร ดินสอ ลวดเย็บ เป็นจำนวนเงิน 111,258.00 บาท จัดซื้อวัสดุ การเกษตร ปอเทือง
	ต้นทุนรวม (51.80)	เมล็ดข้าว เศษพืช กากน้ำตาล ปูนโดโลไมท์ หินฟอสเฟต เป็นจำนวนเงิน 1,809,994.00 บาท แหลงน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 243 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 5,005,800.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 1480 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,449,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ บนพื้นที่ ลุ่ม-ดอน จำนวน 931 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,494,999.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัย
		ทางการเกษตร จำนวน 325 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,940,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน 110 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 783,029.83 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำกระจายน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำปิง ลุ่มน้ำวัง และลุ่มน้ำสาละวิน จำนวน 190 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 812,500.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการฝึกอบรมหมอดินอาสา 4.0 โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบใหญ่ การยกระดับการพัฒนาหมอดินอาสา ประชุมวิชาการเชิงปฏิบัติการ เป็นจำนวนเงิน 122,932.00 บาท วัสดุสำนักงาน เป็นจำนวนเงิน 115,631.00 บาท จัดซื้อวัสดุทางการเกษตร ปอเทือง
		เมล็ดข้าว เศษพืช กากน้ำตาล พันธุ์ไม้ กล้า เคทกีสเบอร์รี่ กล้าสตอเบอร์รี่ ปูนโดโลไมท์ หินฟอสเฟต เป็นจำนวนเงิน 2,452,454.00 บาท แหลงน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 183 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 4,014,500 บาท ก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำโครงการป้องกันกระเซ้งพังทลายของดินเพื่อพื้นที่ชุ่มน้ำในพื้นที่เกษตรกรรมด้วยระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ เป็นจำนวนเงิน 36,230,306.25 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดิน
		และน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 500 ไร่ จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำและระบบกระจายน้ำและระบบกระจายน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำปิงลุ่มน้ำวังและลุ่มน้ำสาละวิน จำนวน 220 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,999,000.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน 550 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,086,075.00 บาท ก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน 200 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 486,580.16 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800084	ต้นทุนคงที่ 8.45	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 68.94 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 100.25	เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมวันดินโลก โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ หมอดินอาสา โครงการบริหารจัดการทรัพยากรดินระดับตำบล โครงการส่งเสริมและพัฒนา
	ต้นทุนรวม 68.94	อาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร เป็นจำนวนเงิน 637,441.00 บาท ซื้อวัสดุสำนักงาน ปากกา ดินสอ ยางลบ กระดาษ เป็นจำนวนเงิน 80,291.00 บาท วัสดุการเกษตร ปอเทือง ไร่พร้อม
		ฝาดิน มูลโค มูลไก่ กากน้ำตาล ปลา ผลไม้ขวดพลาสติก กากอ้อย หญ้าแฝก จอบ สายยาง บังกี กาวทาท่อ ปุ๋ย เป็นจำนวนเงิน 2,150,590.10 บาท แหลงน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 81 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 1,618,300.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสม Agri-Map เป็นจำนวนเงิน 242,250.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ ลุ่ม-ดอน จำนวน 1,103 ไร่
		เป็นจำนวนเงิน 3,870,570.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน 1,050 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 2,411,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำ จำนวน 153 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 489,600.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ โครงการฝึกอบรมด้านการพัฒนาเกษตรกรอินทรีย์หมอดินอาสา
		เป็นจำนวนเงิน 278,353.10 บาท ซื้อวัสดุสำนักงาน เป็นจำนวนเงิน 89,892.00 บาท วัสดุการเกษตร ปอเทือง ไร่พร้อมฝาดิน มูลโค มูลไก่ กากน้ำตาล ปลา ผลไม้ กากอ้อย หญ้าแฝก จอบ สายยาง บังกี กาวทาท่อ
		ปุ๋ย เป็นจำนวนเงิน 2,838,180.00 บาท แหลงน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 138 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 2,542,550.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 270 ไร่
		เป็นจำนวนเงิน 255,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสม Agri-Map จำนวน 85 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 472,550.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800092	ต้นทุนคงที่ 3.84	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 23.20 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (35.60)	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหลงน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 11 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 226,600.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน จำนวน 598 ไร่
	ต้นทุนรวม (23.20)	เป็นจำนวนเงิน 1,667,400.00 บาท แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการก่อสร้างแหลงน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 134 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 3,779,000.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในเขตพัฒนาที่ดิน จำนวน 390 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 495,900.00 บาท งานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัย จำนวน 50 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 160,000.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ศูนย์ต้นทุน		ผลต่าง	สาเหตุ
700800094	ต้นทุนคงที่	0.62	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 26.34 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(33.42)	เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมวันดินโลก โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เป็นจำนวนเงิน 637,441.00 บาท วัสดุการเกษตร ปอเทือง มูลไก่ มูลวัว กากไม้
	ต้นทุนรวม	(26.34)	ยางพารา กากน้ำตาล แกลลอน สับปรด ถังหมัก พันธุ์ผัก ปุ๋ยคอกปุ๋ยหมัก เป็นจำนวนเงิน 2,011,948.50 บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 111 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 2,286,600.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ไร่ร้างเพื่อทำเกษตรแบบผสมผสานในพื้นที่ทะเลสาบ จำนวน 80 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 794,600.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน จำนวน 240 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 624,600.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มต่ำคาบสมุทรสทิงพระ จำนวน 150 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,485,300.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map จำนวน 40 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 79,500.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ ลุ่ม-ดอน จำนวน 522 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 3,891,300.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 60 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 191,900.00 บาท จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเขตพัฒนาที่ดินลุ่มน้ำคลองราสอ จำนวน 94 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 961,600.00 บาท
			แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณหมอดินอาสา เป็นจำนวนเงิน 278,353.10 บาท วัสดุการเกษตร ปอเทือง มูลไก่ มูลวัว กากไม้ยางพารา กากน้ำตาล แกลลอน สับปรด ถังหมัก พันธุ์ผัก ปุ๋ยคอกปุ๋ยหมัก เป็นจำนวนเงิน 2,887,958.81 บาท แหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 360 บ่อ เป็นจำนวนเงิน 6,678,500.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำ จำนวน 450 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 6,347,000.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงภัยทางการเกษตร จำนวน 80 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 256,500.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่มน้ำ - ดอน จำนวน 700 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 4,489,200.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map จำนวน 20 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 96,700.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำปรับปรุงแปลงนาลักษณะที่ 1 เป็นจำนวน 500 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 1,347,100.00 บาท จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกรจำนวน 90 ไร่ เป็นจำนวนเงิน 105,800.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800118	ต้นทุนคงที่	100.00	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 39.75 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(39.75)	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน 27,280.00 บาท ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการในประเทศ เป็นจำนวนเงิน 422,620.00 บาท และค่าวัสดุ เป็นจำนวนเงิน 545,165.11
	ต้นทุนรวม	(39.75)	บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน 44,790.00 บาท ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการในประเทศ เป็นจำนวนเงิน 454,199.20 บาท และค่าวัสดุ เป็นจำนวนเงิน 1,156,806.28 บาท
			จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800002	ต้นทุนคงที่	2.12	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คิดเป็นร้อยละ 22.84 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	91.66	เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม แต่งตั้ง Team For Soils Agent จำนวน 42 ราย จัดฝึกอบรมการสร้างผู้นำการเปลี่ยนแปลง กพร. เป็นจำนวนเงิน 294,046.00 บาท ค่าจ้าง
	ต้นทุนรวม	22.84	เหมาบริการบุคคลภายนอก เนื่องจากหน่วยงานมีตำแหน่งพนักงานราชการที่ยังไม่ได้รับการบรรจุ จำนวน 2 อัตรา ในขณะที่มีภารกิจในการขับเคลื่อนค่านิยม Team For Soils ทำให้จำเป็นต้องจ้างเหมาบุคลากร
			เพิ่มเพื่อมาช่วยขับเคลื่อนงานดังกล่าว เป็นจำนวนเงิน 1,256,217.00 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เป็นจำนวนเงิน 64,804.00 บาท ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เป็นจำนวนเงิน 595,173.00 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800005	ต้นทุนคงที่	7.17	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คิดเป็นร้อยละ 24.86 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(45.49)	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หน่วยงานมีค่าใช้จ่ายเดินทาง เป็นจำนวนเงิน 1,560.00 บาท ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ เป็นจำนวนเงิน 12,430,128.15 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีค่าใช้จ่ายเดินทาง
	ต้นทุนรวม	(24.86)	เป็นจำนวนเงิน 86,862.50 บาท ค่าใช้สอยและวัสดุ เป็นจำนวนเงิน 27,049,857.17 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม
							เพิ่ม (ลด) %	เพิ่ม (ลด) %	เพิ่ม (ลด) %
1. เงินช่วยเหลือฯ	-	78,143,822.84	78,143,822.84	-	75,570,841.05	75,570,841.05	0.00	(3.29)	(3.29)
2. ค่าสาธารณูปโภค	-	50,666,948.41	50,666,948.41	-	56,928,621.15	56,928,621.15	0.00	12.36	12.36
3. ค่าเสื่อมราคา	139,227,565.37	-	139,227,565.37	153,832,805.45	-	153,832,805.45	10.49	0.00	10.49
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	332,637,147.12	332,637,147.12	-	1,070,128.98	1,070,128.98	0.00	(99.68)	(99.68)
5. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	-	290,842.57	290,842.57	-	2,587,772.30	2,587,772.30	0.00	789.75	789.75
รวม	139,227,565.37	461,738,760.94	600,966,326.31	153,832,805.45	136,157,363.48	289,990,168.93			

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อม บัญชีที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่า 20% คือ

1. บัญชีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลง เป็นจำนวนเงิน 1,070,128.982 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.68 สาเหตุเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีเพียงค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น เป็นจำนวนเงิน 1,070,128.98 บาท แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 กรมพัฒนาที่ดินมีค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล ภายใต้โครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 2019) เพื่อนำมาใช้สำหรับดำเนินการโครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขุดสระเก็บน้ำ ค่าปัจจัยการผลิต และค่าใช้สอย จำนวนเงิน 331,694,692.34 บาท

2. บัญชีค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ ซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เป็นจำนวนเงิน 2,587,772.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 789.75 สาเหตุเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กรมพัฒนาที่ดินได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ของส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เป็นจำนวน 15 รายการ ได้แก่

1. จำหน่ายอาคารที่อยู่	จำนวนเงิน	1.00 บาท	9. จำหน่ายครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	จำนวนเงิน	34.00 บาท
2. จำหน่ายสิ่งปลูกสร้าง	จำนวนเงิน	280,588.16 บาท	10. จำหน่ายครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	จำนวนเงิน	1,991.76 บาท
3. จำหน่ายครุภัณฑ์สำนักงาน	จำนวนเงิน	692,108.77 บาท	11. จำหน่ายครุภัณฑ์ครุภัณฑ์	จำนวนเงิน	25.00 บาท
4. จำหน่ายครุภัณฑ์ยานพาหนะ	จำนวนเงิน	21.00 บาท	12. จำหน่ายอุปกรณ์อื่น	จำนวนเงิน	1.00 บาท
5. จำหน่ายครุภัณฑ์ไฟฟ้า	จำนวนเงิน	3,931.00 บาท	13. จำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	จำนวนเงิน	1,257,524.47 บาท
6. จำหน่ายครุภัณฑ์โฆษณา	จำนวนเงิน	321,236.46 บาท	14. จำหน่ายอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุรายละเอียด	จำนวนเงิน	13,967.45 บาท
7. จำหน่ายครุภัณฑ์เกษตร	จำนวนเงิน	85.00 บาท	15. จำหน่ายครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด	จำนวนเงิน	465.00 บาท
8. จำหน่ายครุภัณฑ์สำรวจ	จำนวนเงิน	15,792.23 บาท		รวมจำนวนเงิน	<u>2,587,772.30 บาท</u>