

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
รายงานต้นทุนการผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	51,719,226.23	4,369,748.77	5,573,337.86	61,662,312.86
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	1,885,044.00	543,850.02	-	2,428,894.02
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	486,496.86	528,978.79	-	1,015,475.65
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	31,659,624.00	258,578,878.83	-	290,238,502.83
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,771,805.06	4,497,405.93	-	7,269,210.99
6. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	1.00	4,078.37	1.00	4,080.37
รวมต้นทุนการผลิต	88,522,197.15	268,522,940.71	5,573,338.86	362,618,476.72

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		2,030,737,132.41
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		
บ้านอายุปกติ	3,760,028.52	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอายุ	90,998.40	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอายุ	728,451.60	
เงินบำเหน็จ	1,061,841.00	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	200,000.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	57,760.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอายุ	679,690.75	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอายุ	67,647.51	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	233,811.75	
กรมบัญชีกลาง	1,874,655.24	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	738,390.77	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	11,099,786.95	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ	1,087,512,452.43	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	140,000.00	
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ธุรกิจเอกชน	462,011,200.41	
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	83,033,854.00	
ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา -ในประเทศ	2,999,768.16	
ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา-ต่างประเทศ	9,261,114.14	
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ต่างประเทศ	329,448.24	
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	233,475.80	
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ต่างประเทศ	2,004,280.02	
รวมต้นทุนผลผลิต		1,668,118,655.69
		362,618,476.72

อธิบายเพิ่มเติมรายการที่ตัดออก

1. ค่าใช้จ่ายอุดหนุน จำนวน 4 รายการ เป็นค่าใช้จ่ายซึ่งกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน โอนให้กับหน่วยงานภายนอกเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานโครงการ จำนวน 1,625,412,071.47 บาท และเป็นการส่งคืนเงินต้นเหลือจ่ายปี 2558 ให้กับกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 7,285,435.37 บาท
2. ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษาทั้งในและต่างประเทศ ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม - ต่างประเทศ รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการทั้งในและต่างประเทศของกองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญาโรงกลั่นปิโตรเลียม เป็นค่าใช้จ่ายของบุคลากรนอกสังกัดกรม ประกอบด้วย

หน่วยงาน	ทุนการศึกษา	คชจ.ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	รวม
1. สำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน	5,255,126.79	-	821,676.72	6,076,803.51
2. กรมเชื้อเพลิงธรรมชาติ	515,925.64	-	-	515,925.64
3. กรมธุรกิจพลังงาน	672,070.00	-	95,000.00	767,070.00
4. กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	5,810,459.87	329,448.24	1,321,079.10	7,460,987.21
5. กรมบัญชีกลาง	7,300.00	-	-	7,300.00
รวม	12,260,882.30	329,448.24	2,237,755.82	14,828,086.36

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวม
	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและ ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ด้านฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าจำหน่าย จากการขาย สินทรัพย์	รวม	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและค่า สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1.ยุทธศาสตร์นโยบายฯ	28,455,118.29	6,477,935.06	265,974.25	433,735.00	88,816.67	6.00	35,721,585.27	664,192.47	450,593.66	2,525.73	1,117,311.86	36,838,897.13
2.ศูนย์พยากรณ์และสารสนเทศฯ	9,067,266.70	5,151,959.00	1,610,344.69	345,230.02	12,175.00	-	16,186,975.41	488,831.90	331,627.60	1,858.89	822,318.39	17,009,293.80
3.นโยบายปิโตรเลียม	1,845,166.58	7,293,010.30	192,567.07	212,430.00	325,246.63	-	9,868,420.58	733,534.39	497,635.79	2,789.42	1,233,959.60	11,102,380.18
4.นโยบายไฟฟ้า	69,395,867.38	5,966,505.90	257,460.80	341,498.00	73,679.00	2.00	76,035,013.08	559,319.97	379,447.29	2,126.93	940,894.19	76,975,907.27
5.นโยบายอนุรักษ์พลังงานฯ	131,554,664.82	5,552,488.04	429,667.92	90,100.00	233,450.40	4.00	137,860,375.18	559,319.97	379,447.29	2,126.93	940,894.19	138,801,269.37
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
1.ราชการบริหารส่วนกลาง	423,103.50	5,255,855.24	75,670.32	7,848.00	12,542.95	-	5,775,020.01	174,787.49	118,577.28	664.67	294,029.44	6,069,049.45
2.กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	45,595.51	1,497,190.00	46,491.13	118,315.00	170.00	-	1,707,761.64	139,830.00	94,861.82	531.73	235,223.55	1,942,985.19
3.สำนักบริหารกลาง	43,692,852.28	19,465,913.72	4,342,964.54	851,138.00	269,395.00	4,068.37	68,626,331.91	2,271,091.24	1,540,727.05	8,636.30	3,820,454.59	72,446,786.50
4.กลุ่มตรวจสอบภายใน	28,130.34	1,113,676.00	26,277.94	28,600.00	-	-	1,196,684.28	139,830.00	94,861.82	531.73	235,223.55	1,431,907.83
รวมต้นทุนผลผลิต	284,507,765.40	57,774,533.26	7,247,418.66	2,428,894.02	1,015,475.65	4,080.37	352,978,167.36	5,730,737.43	3,887,779.60	21,792.33	9,640,309.36	362,618,476.72

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.วิเคราะห์ด้านยุทธศาสตร์นโยบายฯ	9,309,198.09	15,817,469.55	472,610.36	187,949.99	25,787,227.99	1	ด้าน	25,787,227.99
2.พยากรณ์และสารสนเทศพลังงาน	7,760,191.50	1,775,101.83	370,888.59	1,151,597.01	11,057,778.93	2	ด้าน	5,528,889.47
3.นโยบายปิโตรเลียม	10,062,295.39	101,153.19	743,575.11	195,356.49	11,102,380.18	3	ด้าน	3,700,793.39
4.นโยบายไฟฟ้า	11,812,380.76	64,303,497.49	600,441.29	259,587.73	76,975,907.27	3	ด้าน	25,658,635.76
5.อนุรักษ์พลังงานฯ	6,473,504.89	131,363,340.23	532,629.39	431,794.86	138,801,269.37	3	ด้าน	46,267,089.79
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
6.ด้านการบริหารส่วนกลาง	5,654,385.98	74,287.71	264,040.78	76,334.98	6,069,049.45	5	ด้าน	1,213,809.89
7.ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,686,131.13	89,039.38	120,791.82	47,022.86	1,942,985.19	1	ด้าน	1,942,985.19
8. ด้านการตรวจสอบภายใน	1,084,600.96	193,039.38	127,457.82	26,809.67	1,431,907.83	578	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,477.35
9.ด้านบริหารงานทั่วไปฯ	17,910,073.44	40,004,272.44	1,162,163.97	3,286,762.28	62,363,272.13	4	ด้าน	15,590,818.03
10.ด้านการเงินและบัญชี	1,921,398.05	202,673.01	286,003.90	59,877.58	2,469,952.54	7,879	จำนวนเอกสารรายการ	313.49
11.ด้านการพัสดุ	828,040.88	193,083.02	154,017.91	29,919.33	1,205,061.14	346	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	3,482.84
12.ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,076,106.92	128,326.00	59,547.39	11,983.30	1,275,963.61	11,989	จำนวนชั่วโมงคนการฝึกอบรม	106.43
13.ด้านการบริหารบุคลากร	1,075,560.15	5,358.02	156,169.91	58,116.05	1,295,204.13	165	จำนวนบุคลากร	7,849.72
14.ด้านงานสารบรรณ	493,743.38	3,218.99	71,181.59	17,974.95	586,118.91	39,100	จำนวนหนังสือเข้า - ออก	14.99
15.ด้านยานพาหนะ	2,103,550.41	144,702.55	115,993.72	886,967.36	3,251,214.04	97,331	กิโลเมตร	33.40
16.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	1,981,583.83	128,056.47	133,278.01	460,606.56	2,703,524.87	225	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	12,015.67
17.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	527,990.00	2,720,000.00	-	-	3,247,990.00	1	ระบบ	3,247,990.00
18.ด้านแผนงาน	3,989,656.33	6,778,915.52	202,547.30	80,549.99	11,051,669.14	1	ด้าน	11,051,669.14
รวมต้นทุนผลิต	85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72			

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ยุทธศาสตร์นโยบายฯ	20,065,572.69	30,803,985.16	1,178,631.42	1,168,853.66	53,217,042.93	1	ด้าน	53,217,042.93
2.ศูนย์พยากรณ์และสารสนเทศฯ	17,036,483.59	12,830,758.40	1,007,640.36	2,512,557.25	33,387,439.60	2	ด้าน	16,693,719.80
3.นโยบายปิโตรเลียม	16,829,013.64	8,308,753.29	1,247,048.88	1,095,710.16	27,480,525.97	3	ด้าน	9,160,175.32
4.นโยบายไฟฟ้า	18,579,099.02	72,511,097.59	1,103,915.05	1,159,941.40	93,354,053.06	3	ด้าน	31,118,017.69
5.นโยบายอนุรักษ์พลังงานฯ	13,240,223.15	139,570,940.34	1,036,103.15	1,332,148.52	155,179,415.16	3	ด้าน	51,726,471.72
รวมต้นทุนผลผลิต	85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72			

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะยุทธศาสตร์ นโยบาย แผนงาน และมาตรการด้าน พลังงาน	34,242,185.46	218,364,375.98	2,424,243.55	1,102,430.29	256,133,235.28	54	เรื่อง	4,743,208.06
2.การวิเคราะห์พยากรณ์และพัฒนาระบบ สารสนเทศด้านพลังงาน	7,760,191.50	1,775,101.83	370,888.59	1,151,597.01	11,057,778.93	16	เรื่อง	691,111.18
3.สนับสนุนการปฏิบัติของสำนักงาน นโยบายและแผนพลังงาน	33,833,591.30	41,038,000.50	2,517,368.81	4,501,768.36	81,890,728.97	91	ร้อยละ	81,890,728.97
4.พัฒนาปรับปรุงระบบสารสนเทศ	2,509,573.83	2,848,056.47	133,278.01	460,606.56	5,951,514.87	80.00	ร้อยละ	5,951,514.87
5.พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพ ด้านพลังงานแบบบูรณาการ	7,404,850.00	-	127,559.90	52,808.77	7,585,218.67	82.50	ร้อยละ	7,585,218.67
รวมต้นทุนผลิต	85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72			

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดทำข้อเสนอแนะ นโยบายและมาตรการเพื่อ การบริหารจัดการด้าน พลังงาน	85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72	49	เรื่อง	7,400,377.08
รวมต้นทุนผลผลิต	85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72			7,400,377.08

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1.วิเคราะห์ด้านยุทธศาสตร์นโยบาย	10,235,803.56	3,848,584.42	338,478.17	117,707.45	14,540,573.60	1	ด้าน	14,540,573.60	9,309,198.09	15,817,469.55	472,610.36	187,949.99	25,787,227.99	1	ด้าน	25,787,227.99	77.35	-	77.35
2.พยากรณ์และสารสนเทศพลังงาน	12,503,958.10	950,047.93	335,070.96	1,112,186.20	14,901,263.19	2	ด้าน	7,450,631.60	7,760,191.50	1,775,101.83	370,888.59	1,151,597.01	11,057,778.93	2	ด้าน	5,528,889.47	(25.79)	-	(25.79)
3.นโยบายปีโตรเลียม	10,464,061.67	37,736,830.62	548,481.08	215,430.54	48,964,803.91	3	ด้าน	16,321,601.30	10,062,295.39	101,153.19	743,575.11	195,356.49	11,102,380.18	3	ด้าน	3,700,793.39	(77.33)	-	(77.33)
4.นโยบายไฟฟ้า	17,014,218.91	174,996,280.85	387,829.26	236,103.82	192,634,432.84	3	ด้าน	64,211,477.61	11,812,380.76	64,303,497.49	600,441.29	259,587.73	76,975,907.27	3	ด้าน	25,658,635.76	(60.04)	-	(60.04)
5.อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	5,984,930.14	70,589,656.24	440,743.31	449,262.48	77,464,592.17	3	ด้าน	25,821,530.72	6,473,504.89	131,363,340.23	532,629.39	431,794.86	138,801,269.37	3	ด้าน	46,267,089.79	79.18	-	79.18
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
6.ด้านการบริหารส่วนกลาง	5,125,963.52	361,122.00	360,465.14	33,030.87	5,880,581.53	5	ด้าน	1,176,116.31	5,654,385.98	74,287.71	264,040.78	76,334.98	6,069,049.45	5	ด้าน	1,213,809.89	3.20	-	3.20
7.ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,542,529.31	85,000.00	93,619.64	40,816.72	1,761,965.67	1	ด้าน	1,761,965.67	1,686,131.13	89,039.38	120,791.82	47,022.86	1,942,985.19	1	ด้าน	1,942,985.19	10.27	-	10.27
8. ด้านการตรวจสอบภายใน	992,192.13	487,967.13	106,446.64	41,613.65	1,628,219.55	475	จำนวนงาน ตรวจสอบ/ คนวัน	3,427.83	1,084,600.96	193,039.38	127,457.82	26,809.67	1,431,907.83	578	จำนวนงาน ตรวจสอบ/ คนวัน	2,477.35	(12.06)	21.68	(27.73)
9.ด้านบริหารงานทั่วไป	17,725,388.48	35,649,706.15	814,322.92	5,296,216.98	59,485,634.53	4	ด้าน	14,871,408.63	17,910,073.44	40,004,272.44	1,162,163.97	3,286,762.28	62,363,272.13	4	ด้าน	15,590,818.03	4.84	-	4.84
10.ด้านการเงินและบัญชี	1,621,652.93	200,941.83	173,460.41	88,310.72	2,084,365.89	8,757	จำนวน เอกสาร รายการ	238.02	1,921,398.05	202,673.01	286,003.90	59,877.58	2,469,952.54	7,879	จำนวน เอกสาร รายการ	313.49	18.50	(10.03)	31.71
11.ด้านการพัสดุ	333,678.69	203,476.39	49,302.52	29,483.37	615,940.97	403	จำนวนครั้ง การจัดซื้อ จัดจ้าง	1,528.39	828,040.88	193,083.02	154,017.91	29,919.33	1,205,061.14	346	จำนวนครั้ง การจัดซื้อ จัดจ้าง	3,482.84	95.65	(14.14)	127.88
12.ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,251,645.00	1,814.26	49,676.52	29,483.37	1,332,619.15	11,552	จำนวน ชั่วโมงคน การฝึกอบรม	115.36	1,076,106.92	128,326.00	59,547.39	11,983.30	1,275,963.61	11,989	จำนวน ชั่วโมงคน การฝึกอบรม	106.43	(4.25)	3.78	(7.74)
13.ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล	1,063,632.87	1,676.04	88,053.74	39,241.46	1,192,604.11	167	จำนวน บุคลากร	7,141.34	1,075,560.15	5,358.02	156,169.91	58,116.05	1,295,204.13	165	จำนวน บุคลากร	7,849.72	8.60	(1.20)	9.92
14.ด้านงานสารบรรณ	440,066.14	1,259.26	38,415.52	29,483.37	509,224.29	36,050	จำนวน หนังสือ เข้า - ออก	14.13	493,743.38	3,218.99	71,181.59	17,974.95	586,118.91	39,100	จำนวน หนังสือ เข้า - ออก	14.99	15.10	8.46	6.12
15.ด้านยานพาหนะ	1,992,729.58	454,891.21	171,517.29	68,724.84	2,687,862.92	75,020	กิโลเมตร	35.83	2,103,550.41	144,702.55	115,993.72	886,967.36	3,251,214.04	97,331	กิโลเมตร	33.40	20.96	29.74	(6.78)
16.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	2,301,270.87	213,700.57	87,161.41	444,843.34	3,046,976.19	224	จำนวน เครื่อง คอมพิวเตอร์	13,602.57	1,981,583.83	128,056.47	133,278.01	460,606.56	2,703,524.87	225	จำนวน เครื่อง คอมพิวเตอร์	12,015.67	(11.27)	0.45	(11.67)
17.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	397,990.00	680,000.00	-	-	1,077,990.00	1	ระบบ	1,077,990.00	527,990.00	2,720,000.00	-	-	3,247,990.00	1	ระบบ	3,247,990.00	201.30	-	201.30
18.ด้านแผนงาน	4,386,772.96	1,649,393.33	145,062.07	50,446.05	6,231,674.41	1	ด้าน	6,231,674.41	3,989,656.33	6,778,915.52	202,547.30	80,549.99	11,051,669.14	1	ด้าน	11,051,669.14	77.35	-	77.35
รวมต้นทุนผลผลิต	95,378,484.86	328,112,348.23	4,228,106.60	8,322,385.23	436,041,324.92				85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยที่ 1	เหตุผล	เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีโครงการใหม่ที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้แก่ โครงการประชาสัมพันธ์พลังงานตามสถานการณ์ จึงทำให้ค่าใช้จ่ายรายการค่าประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 77.35
กิจกรรมย่อยที่ 2	เหตุผล	ลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ค่าใช้จ่ายรายการค่าจ้างที่ปรึกษาจากแหล่งเงินงบประมาณโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลดัชนีพลังงาน และโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้ผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนขนาดเล็กมาก ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นภายในปีงบประมาณ ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ค่าใช้จ่ายจึงมีจำนวนลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยลดลง คิดเป็นร้อยละ 25.79
กิจกรรมย่อยที่ 3	เหตุผล	ลดลง เนื่องจากมีโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ได้แก่ โครงการบรรเทาผลกระทบจากการปรับราคาขายปลีกก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) ภาคครัวเรือน และโครงการศึกษาดูงานระบบตลาด การส่งมอบน้ำมันเชื้อเพลิง และก๊าซธรรมชาติของภาคยุโรป ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ค่าใช้จ่ายจึงมีจำนวนลดลง ส่งผลให้ต้นทุนกิจกรรมย่อยลดลง คิดเป็นร้อยละ 77.33
กิจกรรมย่อยที่ 4	เหตุผล	ลดลง เนื่องจากโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปี 2557 - 2558 เช่น โครงการศึกษาแนวทางการส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวลด้วยระบบผลิตไฟฟ้าและความร้อนร่วมขนาดเล็กมาก และโครงการประชาสัมพันธ์นโยบายส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าแสงอาทิตย์ เป็นต้น และได้ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงทำให้ค่าใช้จ่ายลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยลดลง คิดเป็นร้อยละ 60.04
กิจกรรมย่อยที่ 5	เหตุผล	เพิ่มขึ้น เนื่องจากโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 - 2558 เช่น โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรม และโครงการศูนย์เผยแพร่ความรู้ด้านการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 79.18
กิจกรรมย่อยที่ 6		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 7		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 8	เหตุผล	ลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลง และปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยลดลง คิดเป็นร้อยละ 27.73
กิจกรรมย่อยที่ 9		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 10	เหตุผล	เพิ่มขึ้น เนื่องจากค่าใช้จ่ายบุคลากรทั้งหมดจากเงินในงบประมาณ และงบกลางเพิ่มขึ้น แต่ปริมาณหน่วยนับลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 31.71
กิจกรรมย่อยที่ 11	เหตุผล	เพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีค่าใช้จ่ายจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก ทำหน้าที่ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ จำนวน 1 อัตรา เพื่อทดแทนเจ้าหน้าที่พัสดุที่มีเวลาออกบ่อยครั้ง รวมทั้งค่าใช้จ่ายงบกลาง รายการค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้น และปริมาณหน่วยนับลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 127.88
กิจกรรมย่อยที่ 12	เหตุผล	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 13		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 14		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 15	เหตุผล	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 16		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
กิจกรรมย่อยที่ 17	เหตุผล	เพิ่มขึ้น เนื่องจากค่าใช้จ่ายของโครงการพัฒนาเว็บไซต์สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน เพื่อติดตามและเผยแพร่สถานการณ์พลังงานด้านปิโตรเลียม ซึ่งเป็นเงินนอกงบประมาณที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง และดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการเบิกจ่ายงบประมาณตามงวดงานเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 2.04 ล้านบาท จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่ม คิดเป็นร้อยละ 201.30
กิจกรรมย่อยที่ 18	เหตุผล	เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายของโครงการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย แผนงาน และมาตรการที่อนุมัติโดย กพข. ซึ่งเป็นโครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 77.35

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1.ยุทธศาสตร์นโยบายฯ	21,040,472.25	12,987,548.61	872,596.31	1,307,434.57	36,208,051.74	1	ด้าน	36,208,051.74	20,065,572.69	30,803,985.16	1,178,631.42	1,168,853.66	53,217,042.93	1	ด้าน	53,217,042.93	46.98	-	46.98
2.ศูนย์พยากรณ์และ สารสนเทศฯ	21,621,114.70	9,333,319.35	811,288.44	2,696,310.61	34,462,033.10	2	ด้าน	17,231,016.55	17,036,483.59	12,830,758.40	1,007,640.36	2,512,557.25	33,387,439.60	2	ด้าน	16,693,719.80	(3.12)	-	(3.12)
3.นโยบายปิโตรเลียม	16,881,957.40	45,226,401.47	937,537.15	1,354,711.61	64,400,607.63	3	ด้าน	21,466,869.21	16,829,013.64	8,308,753.29	1,247,048.88	1,095,710.16	27,480,525.97	3	ด้าน	9,160,175.32	(57.33)	-	(57.33)
4.นโยบายไฟฟ้า	23,432,114.64	182,485,851.70	776,885.33	1,375,384.89	208,070,236.56	3	ด้าน	69,356,745.52	18,579,099.02	72,511,097.59	1,103,915.05	1,159,941.40	93,354,053.06	3	ด้าน	31,118,017.69	(55.13)	-	(55.13)
5.นโยบายอนุรักษ์ พลังงานฯ	12,402,825.87	78,079,227.10	829,799.37	1,588,543.55	92,900,395.89	3	ด้าน	30,966,798.63	13,240,223.15	139,570,940.34	1,036,103.15	1,332,148.52	155,179,415.16	3	ด้าน	51,726,471.72	67.04	-	67.04
รวมต้นทุนผลผลิต	95,378,484.86	328,112,348.23	4,228,106.60	8,322,385.23	436,041,324.92				85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ผลผลิตย่อยที่ 1 เหตุผล ต้นทุนผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง โครงการประชาสัมพันธ์พลังงานตามสถานการณ์ เบิกจ่ายเป็นค่าประชาสัมพันธ์ จำนวน 17.48 ล้านบาท เป็นผลทำให้ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 46.98
- ผลผลิตย่อยที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
- ผลผลิตย่อยที่ 3 เหตุผล ต้นทุนผลผลิตย่อยลดลง เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณลดลง เนื่องจากมีโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ได้แก่ โครงการบรรเทาผลกระทบจากการปรับราคาขายปลีกก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) ภาคครัวเรือน และโครงการศึกษาคุณภาพระบบตลาด ระบบซื้อขาย การส่งมอบน้ำมันเชื้อเพลิงและก๊าซธรรมชาติของภาคยุโรป ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นในปี 2558 ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงมีค่าใช้จ่ายลดลง จำนวน 37.15 ล้านบาท เป็นผลทำให้ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยลดลงคิดเป็นร้อยละ 57.33
- ผลผลิตย่อยที่ 4 เหตุผล ต้นทุนผลผลิตย่อยลดลง เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณลดลง เนื่องจากมีโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่ดำเนินการต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2557 - 2558 เช่น โครงการศึกษาแนวทางการส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานชีวมวลด้วยระบบผลิตไฟฟ้าและความร้อนร่วมขนาดเล็กมาก โครงการศึกษาแนวทางการผสานพลังงานหมุนเวียนกับระบบไฟฟ้าและพัฒนานโยบายการกักเก็บไฟฟ้าขนาดใหญ่ โครงการประชาสัมพันธ์นโยบายส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าแสงอาทิตย์ และโครงการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจพลังงานทดแทนและเชื้อเพลิงในการผลิตไฟฟ้า เป็นต้น ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นระหว่างปี 2559 เป็นผลทำให้ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยลดลง คิดเป็นร้อยละ 55.13
- ผลผลิตย่อยที่ 5 เหตุผล ต้นทุนผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 - 2558 เช่น โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรม และโครงการศูนย์เผยแพร่ความรู้ด้านการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้น เป็นผลทำให้ต้นทุนรวมผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 67.04

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย ผลิต	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย ผลิต	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุน รวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วย ผลิตเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ยุทธศาสตร์ นโยบาย แผนงาน และมาตรการด้านพลังงาน	48,085,787.24	288,820,745.46	1,860,593.89	1,068,950.34	339,836,076.93	53	เรื่อง	6,412,001.45	34,242,185.46	218,364,375.98	2,424,243.55	1,102,430.29	256,133,235.28	54	เรื่อง	4,743,208.06	(24.63)	1.89	(26.03)
2. การวิเคราะห์ทรัพยากรและ พัฒนาระบบสารสนเทศ ด้านพลังงาน	12,503,958.10	950,047.93	335,070.96	1,112,186.20	14,901,263.19	12	เรื่อง	1,241,771.93	7,760,191.50	1,775,101.83	370,888.59	1,151,597.01	11,057,778.93	16	เรื่อง	691,111.18	(25.79)	33.33	(44.34)
3. สนับสนุนการปฏิบัติงานของ สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน	32,089,478.65	37,447,854.27	1,945,280.34	5,696,405.35	88,005,239.33	90.32	ร้อยละ	88,005,239.33	33,833,591.30	41,038,000.50	2,517,368.81	4,501,768.36	81,890,728.97	91.00	ร้อยละ	81,890,728.97	(6.95)	0.75	(6.95)
4. พัฒนาปรับปรุงระบบสารสนเทศ	2,699,260.87	893,700.57	87,161.41	444,843.34	4,124,966.19	80.00	ร้อยละ	4,214,966.19	2,509,573.83	2,848,056.47	133,278.01	460,606.56	5,951,514.87	80.00	ร้อยละ	5,951,514.87	44.28	-	44.28
5. พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพ ด้านพลังงานแบบบูรณาการ									7,404,850.00	-	127,559.90	52,808.77	7,585,218.67	82.50	ร้อยละ	7,585,218.67	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	95,378,484.86	328,112,348.23	4,228,106.60	8,322,385.23	446,867,545.64				85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- กิจกรรมหลักที่ 1 เหตุผล ลดลง เนื่องจากโครงการที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่ดำเนินงานต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 - 2558 เช่น โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรม โครงการศึกษาแนวทางการส่งเสริมการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานชีวภาพด้วยระบบผลิตไฟฟ้าและความร้อนร่วมขนาดเล็กมาก และ โครงการศึกษาแนวทางการผสมผสานพลังงานหมุนเวียนกับระบบไฟฟ้าและพัฒนานโยบายการกักเก็บไฟฟ้าขนาดใหญ่ เป็นต้น ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นระหว่างปี 2559 เป็นผลทำให้ต้นทุนรวมลดลงจากปี 2558 จำนวน 83.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.63
- กิจกรรมหลักที่ 2 เหตุผล ลดลง ต้นทุนรวมของกิจกรรมหลักลดลง 3.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.79 รวมทั้งปริมาณงานของกิจกรรมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนร้อยละ 33.33 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมมีอัตราส่วนลดลง คิดเป็นร้อยละ 44.34
- กิจกรรมหลักที่ 3 เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
- กิจกรรมหลักที่ 4 เหตุผล เพิ่มขึ้น เนื่องจากค่าใช้จ่ายของโครงการเงินนอกงบประมาณที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงและดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้แก่ โครงการพัฒนาเว็บไซต์ สนพ. เพื่อติดตามและเผยแพร่สถานการณ์พลังงานด้านปิโตรเลียม ซึ่งเบิกจ่ายงบประมาณค่าจ้างที่ปรึกษาตามงวดงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จำนวน 2.04 ล้านบาท
- กิจกรรมหลักที่ 5 เหตุผล เป็นกิจกรรมใหม่ที่เพิ่มเติมจากปีงบประมาณ 2558 จึงทำให้ยังไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบต้นทุนของกิจกรรมกับปีก่อน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1. การจัดทำข้อเสนอแนะ นโยบาย แผน และมาตรการ เพื่อการบริหารจัดการด้าน พลังงาน	95,378,484.86	328,112,348.23	4,228,106.60	8,322,385.23	436,041,324.92	45	เรื่อง	9,689,807.22	85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72	49	เรื่อง	7,400,377.08	(16.84)	8.89	(23.63)
รวมต้นทุนผลผลิต	95,378,484.86	328,112,348.23	4,228,106.60	8,322,385.23	436,041,324.92	45	เรื่อง	9,689,807.22	85,750,392.09	264,025,534.78	5,573,338.86	7,269,210.99	362,618,476.72	49	เรื่อง	7,400,377.08	(16.84)	8.89	(23.63)

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลักที่ 1 เหตุผล ลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลง ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากเงินนอกงบประมาณ รายการจ้างที่ปรึกษาโครงการต่างๆ ที่ได้รับเงินจัดสรรจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานลดลง รวมทั้งปริมาณผลผลิตของการจัดทำข้อเสนอแนะ นโยบาย และมาตรการด้านพลังงานของหน่วยงานเสนอต่อคณะกรรมการด้านนโยบายพลังงานที่ได้รับการพิจารณาแล้วมีจำนวนเพิ่มขึ้น จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็นร้อยละ 23.63

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558										ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559										ผลการเปรียบเทียบ				
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ ลด) %	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม/ ลด) %	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ ลด) %
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	จำหน่าย สินทรัพย์	รวม	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	จำหน่าย สินทรัพย์	รวม	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	รวม						
ศูนย์ต้นทุนหลัก																									
1 ยุทธศาสตร์นโยบายและแผน พลังงาน	5,900,247.53	167,930.74	6,184.10	6,074,362.37	186,430.00	764,172.00	33,877.45	13,059,796.13	14,044,275.58	20,118,637.95	6,183,165.06	265,974.25	6.00	6,449,145.31	294,770.00	433,735.00	88,816.67	28,455,118.29	29,272,439.96	35,721,585.27	6.17	108.43	77.55		
2 ศูนย์พยากรณ์และสารสนเทศ พลังงาน	4,844,973.50	1,556,856.51	4,004.08	6,405,834.09	63,670.00	800,263.70	21,985.00	11,226,794.48	12,112,713.18	18,518,547.27	5,111,719.00	1,610,344.69	-	6,722,063.69	40,240.00	345,230.02	12,175.00	9,067,266.70	9,464,911.72	16,186,975.41	4.94	(21.86)	(12.59)		
3 นโยบายปิโตรเลียม	6,865,692.85	215,183.33	22.00	7,080,898.18	88,100.00	1,470,508.02	1,637,797.60	37,962,152.36	41,158,557.98	48,239,456.16	7,212,470.30	192,567.07	-	7,405,037.37	80,540.00	212,430.00	325,246.63	1,845,166.58	2,463,383.21	9,868,420.58	4.58	(94.01)	(79.54)		
4 นโยบายไฟฟ้า	5,080,836.60	235,881.26	24.00	5,316,741.86	108,220.00	1,004,115.10	127,500.00	185,424,858.96	186,664,694.06	191,981,435.92	5,818,955.90	257,460.80	2.00	6,076,418.70	147,550.00	341,498.00	73,679.00	69,395,867.38	69,958,594.38	76,035,013.08	14.29	(62.52)	(60.39)		
5 นโยบายอนุรักษ์พลังงาน และ พลังงานทดแทน	5,503,825.12	449,064.58	12.00	5,952,901.70	67,990.00	670,917.17	243,265.00	69,948,872.21	70,931,044.38	76,883,946.08	5,472,068.04	429,667.92	4.00	5,901,739.96	80,420.00	90,100.00	233,450.40	131,554,664.82	131,958,635.22	137,860,375.18	(0.86)	86.04	79.31		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																									
1 ราชการบริหารส่วนกลาง	4,686,183.66	32,981.35	4.00	4,719,169.01	-	374,100.00	23,941.00	618,056.71	1,016,097.71	5,735,266.72	5,255,855.24	75,670.32	-	5,331,525.56	-	7,848.00	12,542.95	423,103.50	443,494.45	5,775,020.01	12.98	(56.35)	0.69		
2 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,426,373.00	40,767.20	2,788.46	1,469,928.66	-	85,000.00	150.00	61,572.20	146,722.20	1,616,650.86	1,497,190.00	46,491.13	-	1,543,681.13	-	118,315.00	170.00	45,595.51	164,080.51	1,707,761.64	5.02	11.83	5.64		
3 สำนักบริหารกลาง	19,170,213.76	5,580,066.45	14,422.89	24,764,703.10	475,680.00	1,710,766.17	4,099.00	38,377,804.47	40,568,349.64	65,333,052.74	18,854,313.72	4,342,964.54	4,068.37	23,201,346.63	611,600.00	851,138.00	269,395.00	43,692,852.28	45,424,985.28	68,626,331.91	(6.31)	11.97	5.04		
4 กลุ่มตรวจสอบภายใน	1,089,007.13	41,564.13	3,748.64	1,134,319.90	-	317,700.00	-	30,884.84	348,584.84	1,482,904.74	1,113,676.00	26,277.94	-	1,139,953.94	-	28,600.00	-	28,130.34	56,730.34	1,196,684.28	0.50	(83.73)	(19.30)		
รวมต้นทุนผลผลิต	54,567,353.15	8,320,295.55	31,210.17	62,918,858.87	990,090.00	7,197,542.16	2,092,615.05	356,710,792.36	366,991,039.57	429,909,898.44	56,519,413.26	7,247,418.66	4,080.37	63,770,912.29	1,255,120.00	2,428,894.02	1,015,475.65	284,507,765.40	289,207,255.07	352,978,167.36	1.35	(21.20)	(17.89)		

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 15.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77.55 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น จากค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค รายการค่าประชาสัมพันธ์ 17.48 ล้านบาท ตามโครงการประชาสัมพันธ์พลังงานตามสถานการณ์ ซึ่งเป็นโครงการที่ดำเนินการเพิ่มเติมจากปีก่อน และเบิกจ่ายงบประมาณในปีปัจจุบัน

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 ต้นทุนทางตรงไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 ต้นทุนทางตรงลดลง 38.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.54 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลง จากค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค รายการค่าจ้างที่ปรึกษา 35.58 ล้านบาท โครงการบรรเทาผลกระทบจากการปรับราคาขายปลีกก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) ภาคครัวเรือน ซึ่งดำเนินโครงการเสร็จสิ้นแล้ว เมื่อปีงบประมาณ 2558

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 4 ต้นทุนทางตรงลดลง 115.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.39 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลง จากค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค รายการค่าจ้างที่ปรึกษา 59.36 ล้านบาท และค่าประชาสัมพันธ์ 53.46 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 5 ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 60.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.31 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลง จากค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค รายการค่าจ้างที่ปรึกษา 26.04 ล้านบาท และค่าประชาสัมพันธ์ 35.22 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1 ต้นทุนทางตรงไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2 ต้นทุนทางตรงไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 ต้นทุนทางตรงไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4 ต้นทุนทางตรงไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,162,305.30	-	2,162,305.30	3,887,779.60	-	3,887,779.60	79.80	-	79.80
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	-	3,967,031.50	3,967,031.50	-	5,730,737.43	5,730,737.43	-	44.46	44.46
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,089.68	-	2,089.68	21,792.33	-	21,792.33	942.85	-	942.85
รวม	2,164,394.98	3,967,031.50	6,131,426.48	3,909,571.93	5,730,737.43	9,640,309.36	80.63	44.46	57.23

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนทางอ้อม ในปี 2558 มีจำนวน 6.13 ล้านบาท และในปี 2559 มีจำนวน 9.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 80.63 โดยมีต้นทุนที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ดังนี้

ค่าใช้จ่ายบุคลากร เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 1.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.80 เกิดจากรายการค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้น

ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 1.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.46 เกิดจากรายการค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น

และค่าสาธารณูปโภค

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 0.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 942.85 เกิดจากรายการค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน เพิ่มขึ้น

เนื่องจากปี 2558 มีการปรับปรุงระบบระบายน้ำเสียระหว่างปี ค่าเสื่อมราคาจึงเกิดขึ้นเพียงระหว่างวันที่ 27 สิงหาคม - 30 กันยายน 2558 แต่ในปีงบประมาณ 2559 ค่าเสื่อมราคาดังกล่าวเกิดขึ้นเต็มปีงบประมาณ