

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) ได้ดำเนินการจัดทำรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยนำข้อมูลค่าใช้จ่ายจากเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ มารวมคำนวณ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สนพ. มีต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ร้อยละ 1.41 สาเหตุหลักเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายลดลงจากปี 2561 และผลผลิตหลักมีการปันส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปจากปี 2561

เมื่อวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตหลัก ข้อเสนอแนะนโยบายและมาตรการเพิ่มการบริหารจัดการด้านพลังงาน เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ร้อยละ 19.91 เนื่องจาก สนพ. ได้แบ่งผลผลิตหลักเพิ่มเป็น 3 ต้นทุนผลผลิต เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 และจำนวนหน่วยนับลดลง ส่งผลให้ต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วย เรื่องข้อเสนอแนะนโยบายและมาตรการเพิ่มการบริหารจัดการด้านพลังงาน เพิ่มขึ้น

เพื่อให้การดำเนินงานของ สนพ. มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงได้วิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

1. ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่เพิ่มขึ้น/ลดลง ได้แก่
 - 1.1 กิจกรรมด้านยุทธศาสตร์และแผนงาน ลดลง ร้อยละ 53.17
สาเหตุเกิดจากการเพิ่มปริมาณหน่วยนับ จาก 1 กลุ่ม เป็น 3 กลุ่ม
 - 1.2 กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ลดลง ร้อยละ 62.09
สาเหตุเกิดจากการได้รับจัดสรรเงินนอกงบประมาณลดลง
 - 1.3 กิจกรรมด้านนโยบายไฟฟ้า เพิ่มขึ้น ร้อยละ 47.46
สาเหตุเกิดจากการได้รับจัดสรรเงินนอกงบประมาณในโครงการต่าง ๆ เพิ่มขึ้น เช่น โครงการสร้างกิจการไฟฟ้า โครงการพัฒนารูปแบบธุรกิจระบบไมโครกริด เป็นต้น
2. ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนที่เพิ่มขึ้น ได้แก่
 - 2.1 กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ร้อยละ 306.56
 - 2.2 กิจกรรมด้านพัสดุ ร้อยละ 301.54
 - 2.3 กิจกรรมด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ร้อยละ 1,154.87
 - 2.4 กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร ร้อยละ 345.64
 - 2.5 กิจกรรมด้านยานพาหนะ ร้อยละ 69.15
 - 2.6 กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ ร้อยละ 1,318.36
 - 2.7 กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์ ร้อยละ 404.70

/สาเหตุ...

สาเหตุหลักของหน่วยงานสนับสนุนที่เพิ่มขึ้นจากปี 2561 เกิดจากค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ในส่วนของเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น จึงทำให้กิจกรรมในการดำเนินงานของหน่วยงานสนับสนุนเปลี่ยนแปลงไปจากปีก่อน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเงินที่ได้รับจัดสรร จากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง และกองทุน เพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน เพื่อจ้างที่ปรึกษาสำหรับดำเนินงานโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการปรับปรุง ภูมิทัศน์อาคาร สนพ. โครงการประชาสัมพันธ์เสริมสร้างความรู้ฯ ค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อบริหารและพัฒนา ระบบการดำเนินงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชีและพัสดุ นอกจากนี้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพิ่มขึ้น เช่น จัดซื้อวัสดุสำนักงาน จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ ซ่อมแซมบำรุงรักษา การประชุมอบรม ภายในประเทศ และต่างประเทศ เป็นต้น

ทั้งนี้ ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยของ กิจกรรมย่อยดังกล่าว เพิ่มขึ้นไปในทิศทางเดียวกัน

จากการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยข้างต้น สนพ. จะนำข้อมูลต้นทุนผลผลิตดังกล่าว ไปพิจารณาจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่าย แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม และแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล เรื่องการใช้งบประมาณอย่างประหยัด คุ่มค่า โปร่งใส รวมทั้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ของกรมบัญชีกลาง

.....