

**การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของกรุงเทพมหานคร
ในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561**

นางสาวนงลักษณ์ มั่นสกุล นักวิชาการคลังชำนาญการ
กลุ่มงานนโยบายรายได้และรายจ่าย
สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

บทนำ

กรุงเทพมหานครมีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายโดยนำประมาณการรายรับมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายในรูปแบบแผนงาน เพื่อใช้ในการดำเนินโครงการเพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหาต่างๆ ในพื้นที่เขตกรุงเทพมหานคร แต่ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบต่อประชาชนในพื้นที่ที่มีเป็นจำนวนมากและยังไม่เพียงพอกับความต้องการของประชาชนในกรุงเทพมหานคร ประกอบกับโครงการลงทุนเพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหาของกรุงเทพมหานครส่วนใหญ่จะต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการดำเนินการ และในระหว่างปีงบประมาณ หากเกิดเหตุการณ์จากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ที่ทำให้การจัดเก็บรายได้ของกรุงเทพมหานครไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และมีความจำเป็นและเร่งด่วนในการใช้จ่ายเงินที่เพิ่มขึ้นจากงบประมาณที่ได้ตั้งไว้เพื่อการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ส่งผลให้ในปีนั้นต้องตั้งงบประมาณรายจ่ายพิเศษของกรุงเทพมหานครเข้ามาชดเชยเพิ่มขึ้นตามตารางที่ 1 จะเห็นว่าตั้งแต่ปีงบประมาณ 2557 -2561 กรุงเทพมหานครได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีในจำนวนเพิ่มขึ้นทุกปีตามประมาณการรายรับและได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายพิเศษเพื่อเร่งดำเนินการโครงการที่จำเป็นและเร่งด่วนในจำนวนที่เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ 2557 ซึ่งถือว่าเป็นการนำเงินสะสมของกรุงเทพมหานครมาใช้ และอาจจะส่งผลให้เงินสะสมของกรุงเทพมหานครลดลง ในส่วนปีงบประมาณ 2558 – 2561 ที่ในครั้งแรกของปีงบประมาณยังไม่มีที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายพิเศษ ทำให้สะท้อนถึงสภาพคล่องทางการคลังและความพยายามในการจัดเก็บรายได้ของกรุงเทพมหานครที่อาจไม่เพียงพอกับการบริหารงานตามภารกิจของกรุงเทพมหานคร

ตารางที่ 1 โครงสร้างงบประมาณรายจ่ายของกรุงเทพมหานครประจำปีงบประมาณ 2557 – 2561

โครงสร้างงบประมาณ	ปีงบ 2557 จำนวน (ล้านบาท)	ปีงบ 2558		ปีงบ 2559		ปีงบ 2560		ปีงบ 2561	
		จำนวน (ล้านบาท)	เพิ่ม/ลด ร้อยละ	จำนวน (ล้านบาท)	เพิ่ม/ลด ร้อยละ	จำนวน (ล้านบาท)	เพิ่ม/ลด ร้อยละ	จำนวน (ล้านบาท)	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
วงเงินงบประมาณรายจ่าย	70,000.00	65,000.00	7.14	70,000.00	7.69	75,058.40	7.23	78,500.00	4.58
1.รายจ่ายประจำ	65,000.00	65,000.00	0.00	70,000.00	7.69	75,058.40	7.23	78,500.00	4.58
(สัดส่วนต่องบประมาณ)	(92.86)	(100.00)		(100.00)		(100)		(100.00)	
-รายจ่ายเพื่อดำเนินการ	53,016.76	52,208.99	-1.52	53,887.52	3.22	57,921.69	7.49	62,212.42	7.41
(สัดส่วนต่องบประมาณ)	(75.74)	(80.32)		(76.98)		(77.17)		(79.25)	
-รายจ่ายเพื่อการลงทุน	11,983.24	12,791.01	6.74	16,112.48	25.97	17,136.71	6.36	16,287.58	-4.96
(สัดส่วนต่องบประมาณ)	(17.12)	(19.68)		(23.02)		(22.83)		(20.75)	
2.รายจ่ายพิเศษ	5,000.00	0.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(สัดส่วนต่องบประมาณ)	(7.14)								
-รายจ่ายเพื่อดำเนินการ	3,674.76	0.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(สัดส่วนต่องบประมาณ)	(5.25)								
-รายจ่ายเพื่อการลงทุน	1,325.24	0.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(สัดส่วนต่องบประมาณ)	(1.89)								

ที่มา: สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง สำนักการคลัง

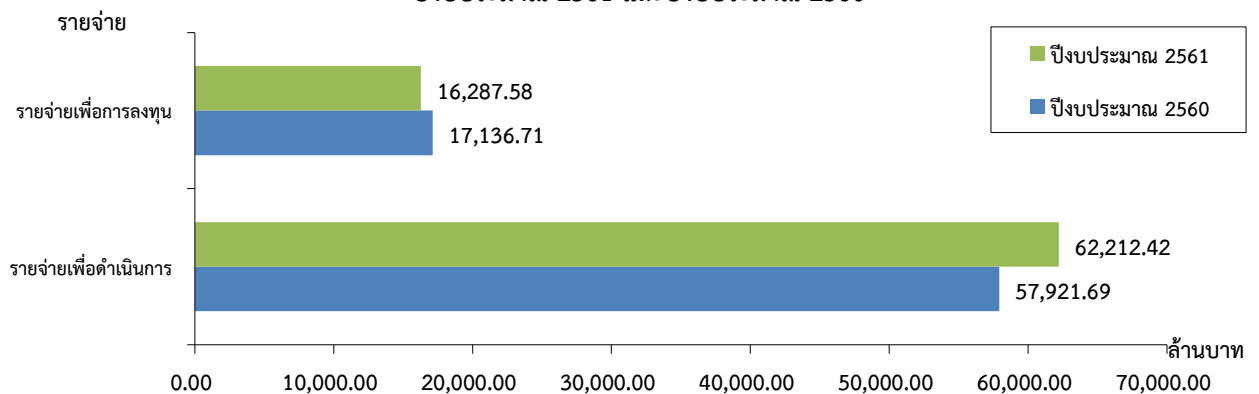
และพบว่ารายจ่ายเพื่อดำเนินการมีสัดส่วนที่เพิ่มสูงขึ้นจนส่งผลกระทบต่อรายจ่ายเพื่อการลงทุน โดยในปี 2557 อัตราส่วนของรายจ่ายเพื่อการลงทุนมีสัดส่วนร้อยละ 19.01 ของวงเงินงบประมาณรายจ่าย และมีอัตราส่วนที่เพิ่มขึ้นมาตลอดตั้งแต่ปี 2558 - 2561 กล่าวคือมีอัตราส่วนรายจ่ายเพื่อการลงทุนร้อยละ 19.68 , 23.02 , 22.83 และ 20.75 ตามลำดับ ดังนั้นความผันผวนของรายรับและรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริงของกรุงเทพมหานครในแต่ละปี ส่งผลให้กรุงเทพมหานครต้องเพิ่มความระมัดระวังในการใช้จ่ายเงิน และไม่ให้เกิดปัญหาทางการคลัง จึงทำให้กรุงเทพมหานครต้องประเมิน ติดตามสถานการณ์การเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละช่วงปี เพื่อเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนจากการจัดเก็บรายได้

งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561

ในปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครได้ตั้งงบประมาณตามข้อบัญญัติกรุงเทพมหานคร เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา ฉบับประกาศและงานทั่วไป เล่ม 134 ตอนพิเศษ 240 ง ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 กำหนดวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีจำนวน 78,500.00 ล้านบาท สูงกว่าวงเงินปีงบประมาณ 2560(75,058.40 ล้านบาท) โดยแบ่งเป็นรายจ่ายเพื่อดำเนินการจำนวน 62,212.42 ล้านบาท หรือสัดส่วนร้อยละ 79.25 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วจำนวน 4,290.73 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.41 รายจ่ายเพื่อการลงทุนจำนวน 16,287.58 ล้านบาท หรือสัดส่วนร้อยละ 20.75 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ลดลงจากปีที่แล้วจำนวน 849.13 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.96

เปรียบเทียบงบประมาณรายจ่ายประจำปีของกรุงเทพมหานคร

ปีงบประมาณ 2561 และปีงบประมาณ 2560



ด้วยภารกิจหน้าที่ของกรุงเทพมหานครที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้กรุงเทพมหานครต้องจัดหารายได้ให้ได้เพิ่มมากขึ้นเพื่อบริหารงานในแต่ละด้านของกรุงเทพมหานคร ซึ่งเมื่อพิจารณาการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย 78,500 ล้านบาท เพื่อการบริหารงานด้านต่างๆ ของกรุงเทพมหานคร ตามนโยบายของผู้บริหารและทิศทางของแผนพัฒนากรุงเทพมหานคร สามารถจำแนกออกเป็นด้านต่างๆ ได้ 7 ด้าน 33 แผนงานตามตารางที่ 2 จะเห็นว่ากรุงเทพมหานครปรับการใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มขึ้นในด้านการบริหารทั่วไป ด้านการรักษาความสะอาดและความ เป็นระเบียบเรียบร้อย ด้านการโยธาและระบบจราจร และด้านการศึกษา ซึ่งกรุงเทพมหานครมีการใช้งบประมาณด้านการบริหารทั่วไปในสัดส่วนที่มากที่สุด รองลงมาเป็นด้านการโยธาและระบบจราจร ส่วนด้านการระบายน้ำและบำบัดน้ำเสีย ด้านการพัฒนาและบริการสังคม และด้านการสาธารณสุขปรับลดลงจากปีก่อน การใช้งบประมาณด้านการศึกษาที่มีการปรับเพิ่มขึ้น แต่ด้านการศึกษาก็ยังคงใช้งบประมาณในสัดส่วนน้อยที่สุด

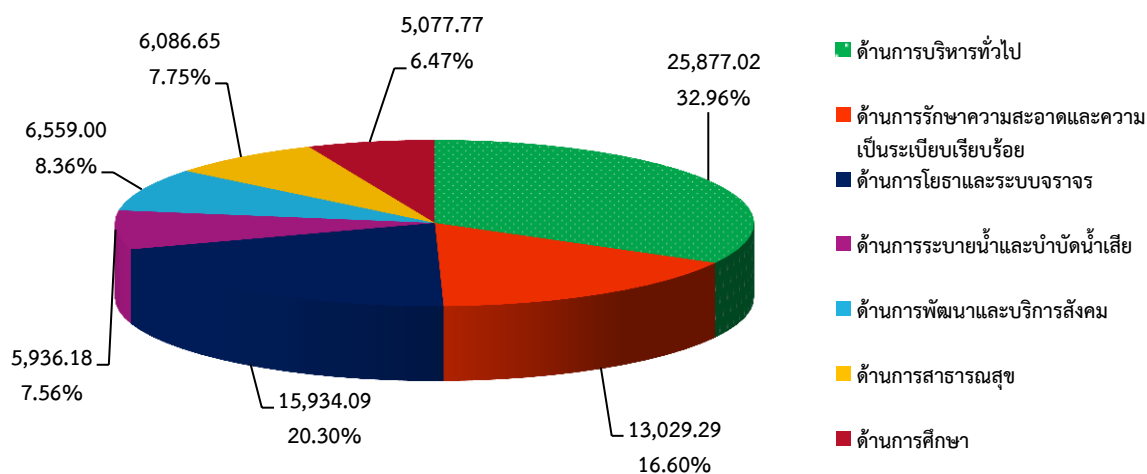
ตารางที่ 2 เปรียบเทียบงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2561 จำแนกตามลักษณะงาน

ลักษณะงาน	งบประมาณปี พ.ศ.2560		งบประมาณปี พ.ศ.2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
1.ด้านการบริหารทั่วไป	24,094.68	32.10	25,877.02	32.96
2.ด้านการรักษาความสะอาดและ ความ เป็นระเบียบเรียบร้อย	11,649.42	15.52	13,029.29	16.60
3.ด้านการโยธาและระบบจราจร	14,743.36	19.64	15,934.09	20.30
4.ด้านการระบายน้ำและบำบัดน้ำเสีย	6,827.09	9.10	5,936.18	7.56
5.ด้านการพัฒนาและบริการสังคม	7,459.92	9.94	6,559.00	8.36
6.ด้านการสาธารณสุข	6,141.58	8.18	6,086.65	7.75
7.ทางการศึกษา	4,142.35	5.52	5,077.77	6.47
รวม	75,058.40	100.00	78,500.00	100.00

ที่มา: สำนักงบประมาณกรุงเทพมหานคร

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2561 จำแนกตามด้าน

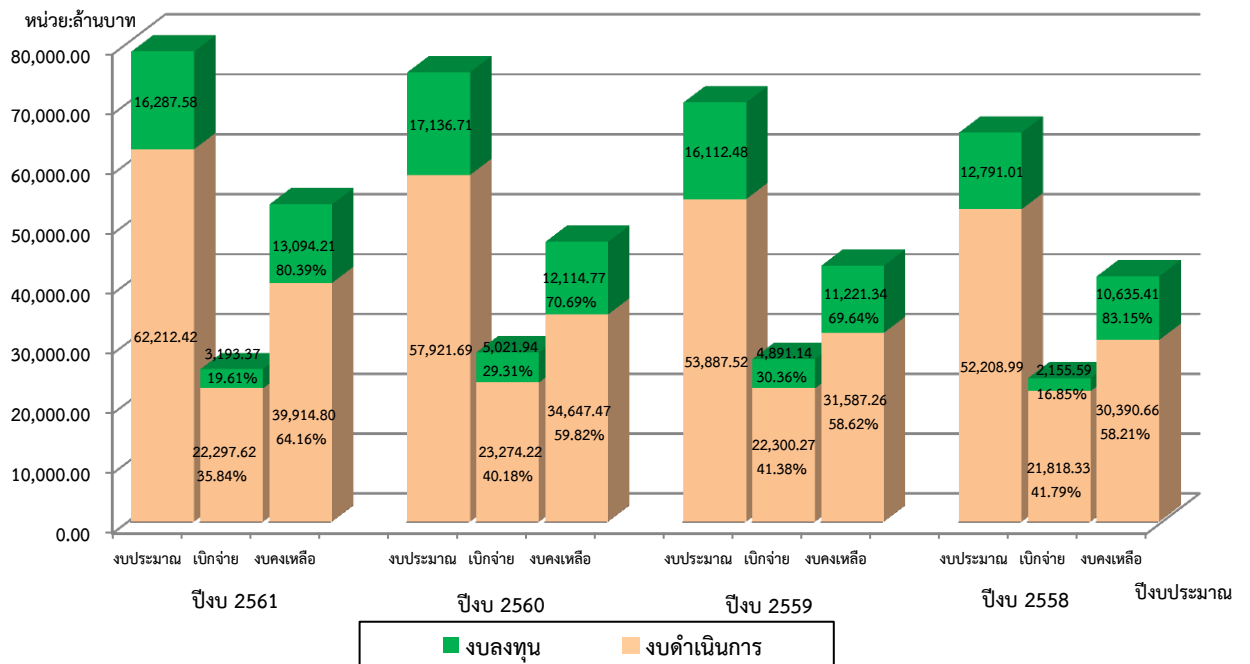
หน่วย: ล้านบาท



การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561

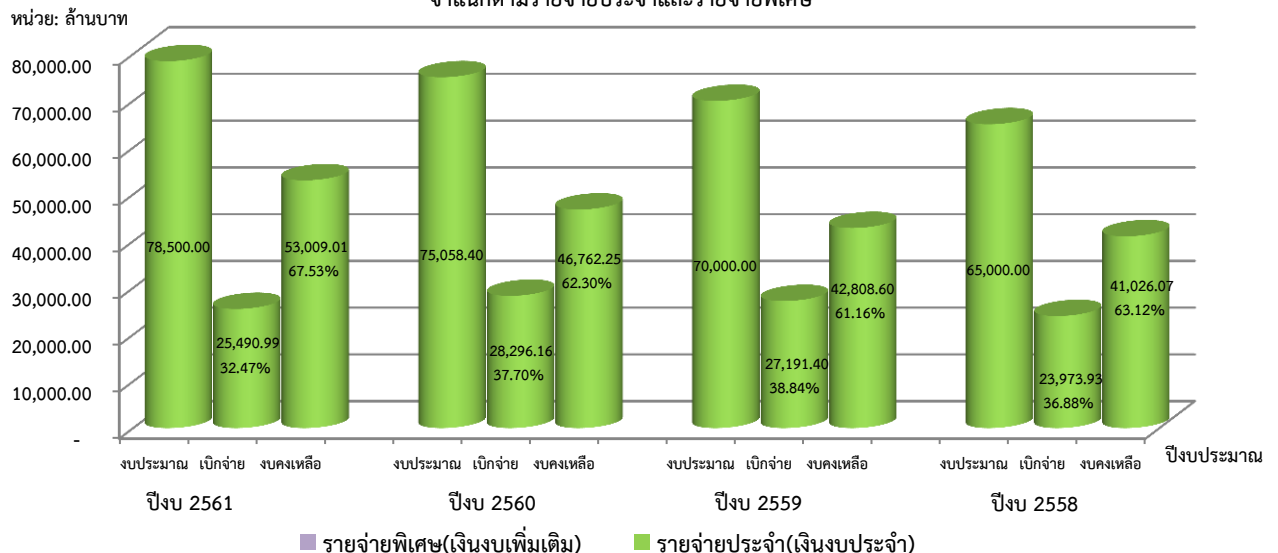
กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายงบประมาณในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 จำนวน 25,490.99 ล้านบาท ต่ำกว่าปีงบประมาณ 2560 จำนวน 2,805.17 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.91 ทั้งนี้ การเบิกจ่ายงบประมาณจำนวน 25,490.99 ล้านบาทคิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 32.47 ของวงเงินงบประมาณ 78,500.00 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นการเบิกจ่ายลงทุนจำนวน 3,193.37 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 19.61 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการลงทุน และเบิกจ่ายงบดำเนินการจำนวน 22,297.62 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 35.84 ของวงเงินงบประมาณเพื่อดำเนินการ โดยยังมีงบประมาณคงเหลือที่ยังมิได้มีการเบิกจ่ายจำนวน 53,099.01 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 67.53 ของวงเงินงบประมาณ และพบว่าการเบิกจ่ายในช่วงครึ่งแรกของ 4 ปีที่ผ่านมา(ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2558 -2561) กรุงเทพมหานครมีอัตราการเบิกจ่ายของงบประมาณภายในปีนั้นๆ ที่เพิ่มขึ้น ซึ่งจะเห็นได้จากในปีงบประมาณ 2558 มีอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 36.88 ของงบประมาณปีนั้น และมีอัตราการเบิกจ่ายที่ลดลงในปีงบประมาณ 2560-2561 คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 37.70 และ 32.47 ตามลำดับ และเมื่อพิจารณาในเชิงจำนวนเงินงบประมาณจะมีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อมาใช้จ่ายทั้งการดำเนินการและการลงทุนที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นทุกปีตามยอดประมาณการรายรับที่เพิ่มขึ้น ซึ่งมีการเบิกจ่ายลดลง

ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2558-2561
จำแนกตามงบดำเนินการและงบลงทุน



ร้อยละ 3.22 ในปีงบประมาณ 2558 แต่ในปีงบประมาณ 2559-2560 มีการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.42 และ 4.06 ในปีงบประมาณ 2561 มีการเบิกจ่ายลดลงร้อยละ 9.91 และหากพิจารณาการเบิกจ่ายงบประมาณตามประเภทรายจ่าย สามารถแยกพิจารณาได้ดังนี้

ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2558-2561
จำแนกตามรายจ่ายประจำและรายจ่ายพิเศษ



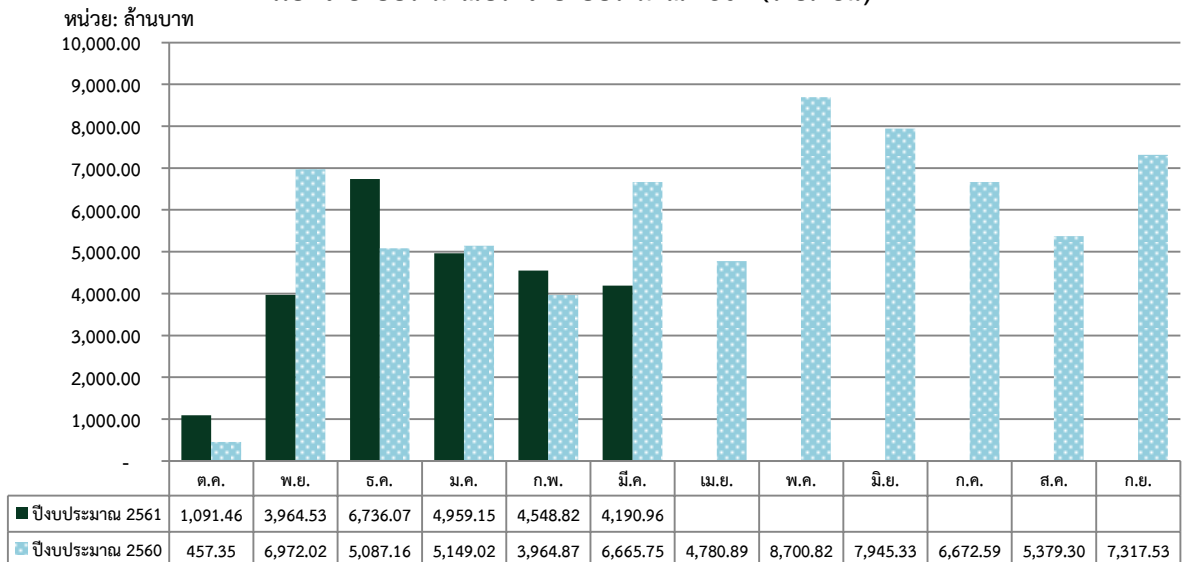
1. การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำ เป็นรายจ่ายที่จ่ายจากรายได้ประจำ โดยในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561 มีการเบิกจ่ายรายจ่ายประจำ จำนวน 25,490.99 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 32.47 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำ(78,500 ล้านบาท) แบ่งเป็นการเบิกจ่ายเพื่อ

การลงทุนจำนวน 3,193.37 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 19.61 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อการลงทุนหลังปรับโอน(16,287.58 ล้านบาท) และเบิกจ่ายเพื่อดำเนินการ 22,297.62 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 35.84 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการหลังปรับโอน (62,212.42 ล้านบาท)

2. การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายพิเศษ เป็นรายจ่ายที่จ่ายจากเงินรายรับประเภทอื่นที่มีใช้รายได้ประจำของกรุงเทพมหานคร เช่น รายจ่ายจากเงินสะสมจ่ายขาด เงินกู้ โดยในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครยังไม่มี การตั้งงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม

หากพิจารณาการเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละเดือนพบว่า ในช่วงต้นปีงบประมาณ จะมีการเบิกจ่ายงบประมาณในจำนวนที่น้อยกว่าช่วงเวลาอื่น และเบิกจ่ายเพิ่มมากขึ้นและลดลงในช่วงกลางปีงบประมาณ โดยในช่วงปลายปีงบประมาณ แต่ละหน่วยงานจะเร่งทำการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นเนื่องจากหากก่อนนี้ไม่ทันหรือกันเงินไว้เบิกเหลือปีไม่ทันปีงบประมาณนั้น จะทำให้งบประมาณต้องพับไป

การเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ 2561 (รายเดือน)



เมื่อพิจารณาลักษณะการเบิกจ่ายงบประมาณของกรุงเทพมหานครตามหมวดรายจ่าย ทั้งรายจ่ายประจำและรายจ่ายพิเศษ จะมีลักษณะการเบิกจ่ายจำแนกเป็น รายจ่ายงบกลางและรายจ่ายของงานหรือโครงการ ซึ่งมีรายละเอียดการเบิกจ่ายดังนี้

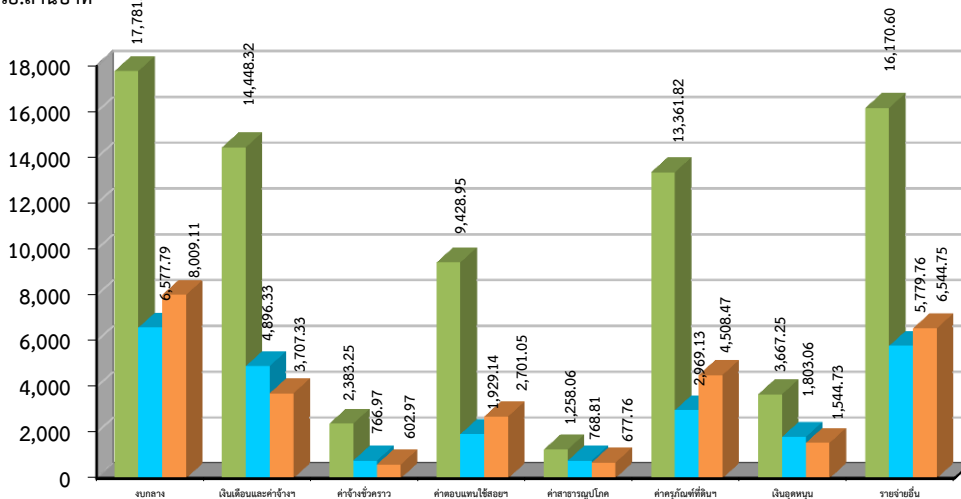
1. รายจ่ายงบกลาง เป็นงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้เป็นรายจ่ายของส่วนกลางมิได้กำหนดให้เป็นของหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่งโดยเฉพาะ เช่น เงินสำรองจ่ายทั่วไปกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น เงินสำรองจ่ายทั่วไปกรณีค่าใช้จ่ายต่างๆ เกี่ยวกับน้ำท่วม เป็นต้น ซึ่งในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายงบกลางจากงบประมาณรายจ่ายประจำจำนวน 6,577.79 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 36.99 ของวงเงินงบกลางหลังปรับโอน(17,781.76 ล้านบาท) ซึ่งแบ่งเป็นการเบิกจ่ายงบกลางเพื่อการลงทุน 224.23 ล้านบาท และเบิกจ่ายงบกลางเพื่อดำเนินการ 6,353.56 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับอัตราการเบิกจ่ายงบกลางกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมาซึ่งคิดเป็นร้อยละ 55.69 ถือว่าในช่วงครึ่งแรกของปีนี้ กรุงเทพมหานครมีอัตราการใช้จ่ายเงินงบกลางที่ลดลง และมีเม็ดเงินเพื่อการเบิกจ่ายลดลงถึง 1,431.32 ล้านบาท

2. รายจ่ายของงานหรือโครงการ เป็นรายจ่ายที่กำหนดไว้สำหรับงานหรือโครงการโดยเฉพาะ จำแนกออกเป็น 7 หมวด ดังนี้

2.1 หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ เป็นเงินที่จ่ายให้แก่ข้าราชการกรุงเทพมหานครทุกประเภทเป็นรายเดือน โดยมีอัตรากำหนดไว้แน่นอนในบัญชีกำหนดจำนวนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนประจำปี และรวมตลอดถึงเงินที่จ่ายในลักษณะเงินเดือน เงินเพิ่มอื่นๆ ที่จ่ายควบกับเงินเดือน และเงินที่จ่ายให้แก่ลูกจ้างประจำของกรุงเทพมหานครตามอัตราและจำนวนที่ได้รับอนุมัติ และรวมตลอดถึงเงินที่จ่ายควบกับค่าจ้างประจำ เช่น ค่าครองชีพชั่วคราว เป็นต้น ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายหมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำจำนวน 4,896.33 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 33.89 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการนั้นหลังปรับโอน ซึ่งในช่วงครึ่งแรกของปีนี้มีอัตราการเบิกจ่ายและเม็ดเงินเพื่อการเบิกจ่ายมากกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาค่อนข้างมากถึงร้อยละ 32.07 และวงเงินเพิ่มขึ้นถึง 1,189 ล้านบาท

2.2 หมวดค่าจ้างชั่วคราว เป็นเงินที่จ่ายให้แก่ลูกจ้างชั่วคราวของกรุงเทพมหานครตามอัตราและจำนวนที่ได้รับอนุมัติ ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายหมวดค่าจ้างชั่วคราวจำนวน 766.97 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 32.18 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการนั้นหลังปรับโอน ซึ่งในช่วงครึ่งแรกของปีมีการเบิกจ่ายในอัตราที่มากกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาร้อยละ 27.20 และมีเม็ดเงินในการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้น 164.00 ล้านบาท

หน่วย:ล้านบาท การเบิกจ่ายงบประมาณตามหมวดรายจ่ายในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561



หมวดรายจ่าย

2.3 หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ โดยค่าตอบแทนเป็นเงินที่จ่ายตอบแทนให้แก่

ผู้ปฏิบัติงานให้แก่กรุงเทพมหานคร เช่น ค่าเบี้ยประชุม ค่าอาหารทำการนอกเวลา ค่าพาหนะเหมาจ่าย ค่าเช่าบ้าน เงินประจำตำแหน่งสมาชิกสภากรุงเทพมหานคร และสมาชิกสภาเขตของกรุงเทพมหานคร เป็นต้น ค่าใช้สอย เป็นรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการใดๆ (นอกจากการบริการสาธารณูปโภค) รายจ่ายเกี่ยวกับการรับรองและพิธีการ และรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่ลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ และค่าวัสดุ เป็นรายจ่ายเพื่อซื้อหรือจ้างทำของซึ่งโดยสภาพย่อมสิ้นเปลืองเปลี่ยนหรือสลายตัวในระยะเวลาอันสั้น รวมทั้งสิ่งของที่ส่วนราชการซื้อมาเพื่อการบำรุงรักษาหรือซ่อมแซมทรัพย์สิน ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จำนวน 1,929.14 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 20.46 ของ

วงเงินงบประมาณเพื่อการนั้นหลังปรับโอน ซึ่งในช่วงครึ่งแรกของปีมีการเบิกจ่ายที่น้อยกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาร้อยละ 28.58

2.4 หมวดค่าสาธารณูปโภค เป็นรายการเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์โทรเลข ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายหมวดค่าสาธารณูปโภคจำนวน 768.81 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 61.11 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการนั้นหลังปรับโอน ซึ่งในช่วงครึ่งแรกของปีมีการเบิกจ่ายที่มากกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาร้อยละ 13.43

2.5 หมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยค่าครุภัณฑ์ เป็นรายการเพื่อซื้อ จ้างทำ หรือแลกเปลี่ยนสิ่งของ ซึ่งตามปกติมีลักษณะคงทนถาวรมีอายุการใช้งานนาน ตามตัวอย่างสิ่งของที่เป็นครุภัณฑ์ ส่วนค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เป็นรายการเพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดินและหรือสิ่งก่อสร้าง รวมทั้งสิ่งต่างๆ ซึ่งติดอยู่กับที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และค่าใช้จ่ายต่างๆ ซึ่งเกิดขึ้นเนื่องจากการปรับปรุงที่ดินหรือสิ่งก่อสร้างซึ่งมิใช่เป็นการซ่อมแซมตามปกติ ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายหมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างจากงบประมาณรายจ่ายประจำ จำนวน 2,969.13 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 22.22 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการนั้นหลังปรับโอน ซึ่งในช่วงครึ่งแรกของปีมีการเบิกจ่ายที่น้อยกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมา ร้อยละ 34.14 และมีเม็ดเงินเพื่อการเบิกจ่ายลดลง 1,539.34 ล้านบาท

2.6 หมวดเงินอุดหนุน เป็นเงินที่จ่ายเพื่อช่วยเหลือหรือจ่ายเป็นค่าบำรุงแก่องค์การ เอกชน นิติบุคคล หรือกิจการอันเป็นสาธารณประโยชน์ ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายหมวดเงินอุดหนุนจำนวน 1,803.06 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 49.17 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการนั้นหลังปรับโอน ซึ่งในช่วงครึ่งแรกของปีมีเม็ดเงินเพื่อการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมา 258.33 ล้านบาท

2.7 หมวดรายจ่ายอื่น เป็นรายการต่างๆ ซึ่งไม่เข้าลักษณะรายการหมวดหนึ่งหมวดใด ดังกล่าวข้างต้น เช่น รายการค่าจ้างเหมา ค่าเช่ารถ จ้างเหมาค่าปรับ เป็นต้น ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายหมวดรายจ่ายอื่นจากงบประมาณรายจ่ายประจำจำนวน 5,779.76 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 35.74 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการนั้นหลังปรับโอน โดยมีอัตราการเบิกจ่ายลดลงกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมา ร้อยละ 11.69 และมีเม็ดเงินเพื่อการเบิกจ่ายลดลง 764.99 ล้านบาท

สำหรับการเบิกจ่ายงบประมาณตามหมวดรายจ่าย หมวดรายจ่ายที่มีอัตราการเบิกจ่ายสูงที่สุดเมื่อเทียบกับงบประมาณรายจ่ายหลังปรับโอน 3 ลำดับแรกคือ หมวดค่าสาธารณูปโภคมีการเบิกจ่าย 768.81 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 61.11 หมวดเงินอุดหนุนมีการเบิกจ่าย 1,803.06 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 49.17 และหมวดรายจ่ายอื่นมีการเบิกจ่าย 5,779.76 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 35.74 ในขณะที่หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และหมวดค่าจ้างชั่วคราว มีอัตราการเบิกจ่ายต่ำที่สุดคือเบิกจ่าย 1,929.14 , 2,969.13 และ 766.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 20.46 , 22.22 และ 32.18 ตามลำดับ ซึ่งหากแต่ละหน่วยงานเร่งดำเนินการจัดหาผู้รับจ้างเป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและสัญญา และเร่งรัดการเบิกจ่ายในหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งเป็นงบลงทุนของกรุงเทพมหานครจะส่งผลต่อการขยายตัวเชิงเศรษฐกิจและเป็นประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่เขตกรุงเทพมหานครเป็นอย่างมาก

ฐานะการคลังของกรุงเทพมหานคร

ฐานะการคลังของกรุงเทพมหานครในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561 (เดือนตุลาคม 2560 – เดือนมีนาคม 2561) พิจารณาจาก

1.ด้านรายได้ ช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561 (ตุลาคม 2560 – มีนาคม 2561) กรุงเทพมหานครจัดเก็บรายได้ 40,858.13 ล้านบาท สูงกว่าช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาคิดเป็น 3,465.87 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.27 และเมื่อเปรียบเทียบกับประมาณการจัดเก็บได้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 52.05 จากประมาณการที่ตั้งไว้ โดยการจัดเก็บรายได้ทั้งที่กรุงเทพมหานครจัดเก็บเองและที่ส่วนราชการอื่นจัดเก็บให้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 37.25 และ 57.63 จากประมาณการที่ตั้งไว้ และเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณที่ผ่านมา รายได้ที่กรุงเทพมหานครจัดเก็บเองจัดเก็บได้ต่ำกว่าคิดเป็นร้อยละ 2.15 และรายได้ที่ส่วนราชการอื่นจัดเก็บให้จัดเก็บได้สูงกว่าคิดเป็นร้อยละ 12.47 ซึ่งผลการจัดเก็บรายได้ในภาพรวมดังกล่าวถือว่ามีความก้าวหน้าในอัตราการขยายตัวในอัตราที่เพิ่มขึ้น เป็นการส่งสัญญาณที่ดีต่อการจัดเก็บรายได้ แต่เมื่อพิจารณาในแต่ละภาษีและรายได้ที่ กรุงเทพมหานครจัดเก็บเอง โดยเฉพาะภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีน้ำมัน รายได้ทรัพย์สิน และรายได้จากค่าธรรมเนียม ค่าใบอนุญาต ค่าปรับ ค่าบริการ ซึ่งถือเป็นภาษีหลักของกรุงเทพมหานครกลับมีสัดส่วนการจัดเก็บจากประมาณการที่ตั้งไว้ค่อนข้างน้อยมาก ทำให้คาดว่าในปีงบประมาณ 2561 รายได้จากภาษีบางประเภทอาจสูงกว่าประมาณการที่ตั้งไว้ไม่มากนัก

ตารางที่ 3 ดุลการคลังของกรุงเทพมหานครในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561

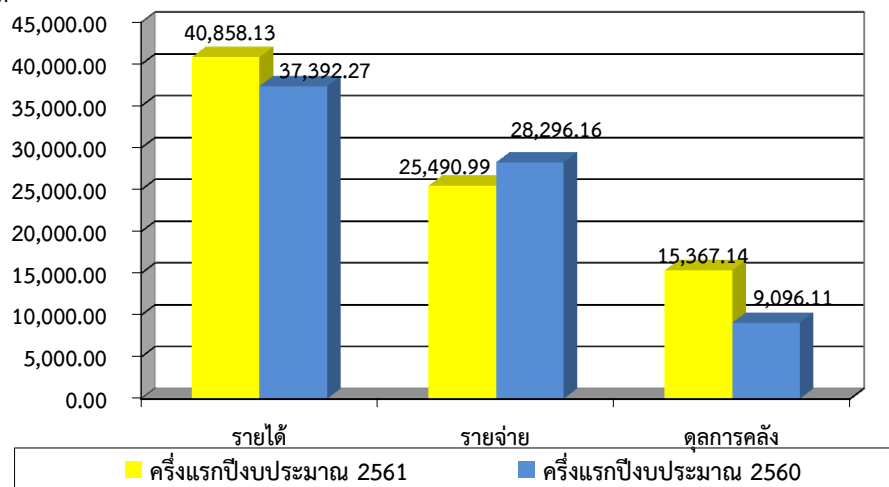
ประเภท	ช่วงครึ่งแรกของปี		เปรียบเทียบ	
	ปีงบประมาณ 2561	ปีงบประมาณ 2560	จำนวน	ร้อยละ
1.รายได้	40,858.13	37,392.27	3,465.87	9.27
1.1 รายได้ที่กรุงเทพมหานครจัดเก็บเอง	8,008.88	8,184.86	-175.98	-2.15
1.2 รายได้ที่ส่วนราชการอื่นจัดเก็บให้	32,849.25	29,207.41	3,641.85	12.47
2.รายจ่าย	25,490.99	28,296.16	-2,805.17	-9.91
3.ดุลการคลัง	15,367.14	9,096.11	6,271.03	68.94

ที่มา: สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง, กองบัญชี สำนักการคลัง

หมายเหตุ - ข้อมูลนี้ไม่รวมรายได้พิเศษและรายจ่ายพิเศษ

ดุลการคลังของกรุงเทพมหานครในช่วงครึ่งแรกของปีงบประมาณ 2561

หน่วย: ล้านบาท



2.ด้านรายจ่าย กรุงเทพมหานครมีการเบิกจ่ายงบประมาณในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 จำนวน 25,490.99 ล้านบาท ต่ำกว่าช่วงเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 2,805.17 ล้านบาทหรือร้อยละ 9.91 ทั้งนี้ ไม่รวมรายจ่ายพิเศษที่เกิดจากการนำเงินสะสมจ่ายขาดมาใช้ เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงความสามารถที่แท้จริงของการจัดเก็บรายได้และการบริหารใช้จ่ายเงินงบประมาณของกรุงเทพมหานคร ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณจำนวนดังกล่าวคิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 32.47 ของวงเงินงบประมาณ 78,500.00 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นการเบิกจ่ายเพื่อการลงทุนจำนวน 3,193.37 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 19.61 ของวงเงินงบประมาณเพื่อการลงทุน (16,287.58 ล้านบาท) และเบิกจ่ายเพื่อดำเนินการจำนวน 22,297.62 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเบิกจ่ายร้อยละ 35.84 ของวงเงินงบประมาณเพื่อดำเนินการ (62,212.42 ล้านบาท) โดยยังมีงบประมาณคงเหลือที่ยังมิได้มีการเบิกจ่ายจำนวน 53,009.01 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 67.53 ของวงเงินงบประมาณ ซึ่งเมื่อเทียบการเบิกจ่ายกับงบประมาณของปีที่ผ่านมา ถือว่าในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 มีการเบิกจ่ายในอัตราที่ลดลง

3.ดุลการคลัง ในช่วงครึ่งแรกปีงบประมาณ 2561 กรุงเทพมหานครเกินดุลทั้งสิ้น จำนวน 15,367.14 ล้านบาท โดยเกินดุลเพิ่มขึ้นจำนวน 6,271.03 ล้านบาทหรือร้อยละ 68.94 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่แล้ว โดยมีการเบิกจ่ายลดลงจากปีก่อน และรายได้มีการเพิ่มขึ้นในจำนวนที่มากกว่า

สิงหาคม 2561