

臺中市政府財政局

103 年度施政計畫

臺中市政府財政局 103 年度施政計畫

【目 錄】

第一部分：年度施政目標與重點	3-1
壹、年度施政目標	3-2
貳、衡量指標	3-5
第二部分：年度重要施政計畫	3-8
第三部分：上(102)年度實施狀況及成果概述	3-14

第一部分：年度施政目標與重點

為達成「世界的大臺中」發展願景，本局當廣籌財源，全力支援市政建設，除請各機關加強開源節流，積極爭取中央補助款，增裕庫收並適度運用財務槓桿於公共債務法債限範圍內舉債建設，藉舉債投資興利，帶動民間投資，促進經濟發展，進而豐富稅基，增進財源，達到「以財政支援建設、以建設培養財政」目標。

積極統合市有財產，提高運用效能，建置完整公有財產管理資訊系統及加強市有非公用土地清查，依法排除占用收回市有土地，併同無公務使用需求經變更為非公用且閒置之土地，依規辦理處分或透過整體規劃，以多元開發經營方式，活化市有土地，增加市庫收入。另為減輕本府財政負擔，積極推動促進民間參與公共建設，結合民間資金人力，減少市庫支出及增加地方建設，創造經濟效益。健全菸酒管理機制，積極輔導合法，結合觀光，行銷在地美酒，加強查緝私劣菸酒，全力保障市民菸酒消費權益。提供便捷而完善的付款程序以確保受款人權益。全面推動電腦化作業，以達簡政便民增進市民福祉為目標。

壹、年度施政目標：

一、充實財源，支援重大市政建設(業務面向策略績效目標一)

為配合國家整體政策及帶動地方繁榮，達成「世界的大臺中」發展願景，本局秉持「以財政支援建設，以建設培養財政」的策略，積極多元籌措自治財源，全力支援市政各項建設，並請各機關持續爭取中央補助，減輕市庫負擔。持續關注財政收支劃分法之修法進度，以提升地方政府籌措財源及自治之能力，增加地方政府的施政空間，加速地方發展。加強開源節流，靈活庫款調度，辦理低利率融資及運用重劃基金及平均地權基金充為市政建設財源，以達成本市文化、經濟、國際城施政目標。

二、適時適當舉借債務，厚植稅源，健全地方財政(業務面向策略績效目標二)

依公共債務法規定適時適度舉借債務，嚴格控管債務比率，以較低利率貸款償還較高利率貸款，節省利息支出。此外，藉由適度舉借債務，提供建設財源，並帶動民間投資，促進經濟發展，並可使稅費自然成長，進而提高財源再挹注公共建設，此等良性循環除可改善升格後之負債問題，並使本市建設能在穩建的財政基礎下積極持續發展。

三、輔導各機關產籍資料建置，落實公有財產管理(業務面向策略績效目標三)

(一)依據「臺中市市有土地清查及清理作業要點」規定，請各土地管理機關全面清查市有土地現況，對於市有被占用土地，積極排除占用，確保公有財產權益；對於市有公用之閒置土地，促請各管理機關加速公共設施開闢或委外經營，提高土地利用效益，短期如無開發經營或使用計畫，則以辦理認養綠美化或短期出租等方式妥善管理維護。

(二)依據「臺中市市有建物清查及清理作業要點」規定，請各建

物管理機關就經管市有建物進行全面清查作業，以利持續控管各管理機關經管市有建物之有效合理利用，並就清查結果有被占用、閒置或低度利用等情形之建物列管清理，督促建物管理機關清理改善。對於列管之閒置或低度利用建物，則依據「臺中市政府所屬各機關學校提報公用房地需求作業要點」規定，針對各機關所提閒置建物使用之需求加以調配，俾使市有建物能充分利用，並利節省廳舍興建或租金等市庫支出。

- (三)就本府所屬各機關、學校經管市有財產之取得、保管、使用、維護等運作情形，派員不定期檢核，並不定期召開檢討會及辦理教育訓練，以提升市有財產管理效能。

四、健全公產產籍管理資訊化，俾利統籌運用(業務面向策略績效目標四)

- (一)積極推動市有土地合併，對於市有土地督促各土地管理機關全面清查逐筆查對，將同一地段、地界相連及使用分區、性質均相同之土地辦理合併，使經管筆數減少且土地形狀方整，有效提升財產管理績效。
- (二)整合本府 Web-GIS 公有財產管理系統(土地管理方面)及財產管理系統(產籍管理方面)，以利確實掌握本市公產管理資訊，特別是地政機關地籍資料與產籍資料之快速連結，俾供決策機關統籌調配經管資產之參考。

五、積極清查及清理市有閒置或低度利用房地，提升處分效益(業務面向策略績效目標五)

- (一)依據「臺中市市有土地清查及清理作業要點」規定積極辦理清查本局經管非公用市有土地，如有被占用情形，依「臺中市市有非公用不動產被占用處理要點」規定，除符合相關法令規定得以出租、讓售、現狀標售等方式處理者外，通知占用人自行拆除或騰空交還，如占用人拒不配合辦理者，依法排除占用，以維市有財產權益，強化市有非公用房地管理。

(二) 依據房地出售相關規定，處分市有非公用閒置房地，挹注市庫財源以支援本府各項市政需求，並促進土地有效利用及地方繁榮發展。

六、多元開發市有非公用財產，提升市產使用效能(業務面向策略績效目標六)

配合都市發展，靈活運用標租、設定地上權、委託經營或促參開發等多元化方式，藉以引進民間技術、資金、人力以及企業經營理念，參與市有土地經營，以加速市有土地之開發並增裕市庫收入。

七、強化庫款集中支付行政效能，提升為民服務品質

(一) 建立電腦化的市庫支票簽發及電連存帳支付作業流程，密切配合法定預算及核定之支出法案進度執行，秉持隨到隨付原則，以主動、積極、親切之服務態度，辦理各項支付業務，提供民眾迅速簡便方式領取市庫給付款項，落實提升為民服務品質。

(二) 積極推廣以電存(匯款)入帳方式撥付款項，強化庫款支付系統多元功能，以達到庫款支付經濟、便捷、迅速並確保公款安全，有效提升付款速率及支付行政效能。

八、加強菸酒管理及查緝，保障消費權益

(一) 加強菸酒市場抽檢工作，保障菸酒消費權益，避免私菸酒危害市民健康，維護合法業者及消費者權益。

(二) 輔導製酒業者技術升級，產製優質酒品並積極行銷優質酒品，提高優質廠商酒品能見度。

(三) 加強菸酒法令教育宣導，提升法令認知，舉辦教育訓練及戶外法令宣導，以提高業者、消費民眾法令認知，維護合法業者及消費者權益。

貳、衡量指標

一、業務面向

策略績效目標		衡量指標					
		衡量指標	評估體制	評估方式	衡量標準	103 年 年度目標值	
一	充實財源，支援重大市政建設 (10%)	一	提升本府歲入自治財源之比例 (10%)	1	統計數據	自籌財源/歲出×100% (自籌財源指歲入決算數扣除統籌分配稅款及補助收入)	38%
二	適時適當舉借債務，厚植稅源，健全地方財政 (15%)	一	每年度舉債額度 (15%)	1	統計數據	一年以上公共債務每年度舉債額度不超過總預算及特別預算歲出總額 20% (扣除強制還本【稅課收入 5%】)	100%
三	輔導各機關產籍資料建置，落實公有財產管理 (10%)	一	辦理市有財產管理檢核 (10%)	1	統計數據	4 年內完成本府所有財產管理機關檢核約計 400 餘單位	160 單位
四	健全公產產籍管理資訊化，俾利統籌運用 (10%)	一	運用公產管理系統推動市有土地合併 (10%)	1	統計數據	年度辦理市有土地合併筆數	1,150 筆
五	積極清查及清理市有閒置或低度利用房地，提升處分效益 (15%)	一	清理處分市有非公用土地，挹注財政收入 (15%)	1	統計數據	依內政部訂定「提升直轄市及縣(市)有土地管理績效要點」挹注財政收入金額新臺幣 1 億元以上之標準。	2 億元

六	多元開發市有非公用財產，提升經營管理績效(10%)	一	市有非公用土地開發案件數(10%)	1	統計數據	請專家、學者、學術團體或顧問公司等辦理可行性評估數	2 件
---	---------------------------	---	-------------------	---	------	---------------------------	-----

二、人力面向

策略績效目標		衡量指標					
		衡量指標	評估體制	評估方式	衡量標準	103 年年度目標值	
一	提升公務人力素質，建構優質行政團隊(15%)	一	依法足額進用身心障礙人員(4%)	1	統計數據	依法足額進用身心障礙人員（公勞保投保人數×3%）	3%
		二	依法足額進用原住民人數(7%)	1	統計數據	依法足額進用原住民人員（僱用約僱等五類人數滿 50 人未滿 100 人進用 1 人，每滿 100 人再進用 1 人）	100%
		三	推動終身學習(4%)	1	統計數據	職員終身學習時數總計/職員總數	92 小時

三、經費面向

策略績效目標		衡量指標				
		衡量指標	評估體制	評估方式	衡量標準	103 年年度目標值

一	合理分配資源， 提升預算執行績 效。(15%)	一	經常門預算執行 率。(10%)	1	統計數據	(經常門實支數+ 應付未付數+節 餘數)/經常門預 算數*100%	80%
		二	資本門預算執行 率。(5%)	1	統計數據	(資本門實支數+ 應付未付數+節 餘數)/資本門預 算數*100%	80%

註:評估體制之數字代號意義如下:

1. 指實際評估作業係運用既有之組織架構進行。
2. 指實際評估作業係由特定之任務編組進行。
3. 指實際評估作業係透過第三者方式(如由專家學者)進行。
4. 指實際評估作業係運用既有之組織架構並邀請第三者共同參與進行。
5. 其它。

第二部分：年度重要施政計畫

業務別	重要施政計畫項目	實施內容
一、財務管理	<p>1. 多元籌措財源，支援各項市政建設，靈活庫款調度，減輕市庫負擔</p> <p>2. 加強財務管理、落實開源節流、健全基層金融</p> <p>3. 基金納入集中支付，節省利息支出</p> <p>4. 加強債務管理，控管長短期債限，靈活庫款調度適時償借長、短期債務</p>	<p>密切關注財政收支劃分法之修法進度，並請各機關持續積極向中央相關部會爭取補助，辦理低利率融資，妥善運用重劃基金及平均地權基金充為施行市政之財源，支援本市各項重大施政建設計畫，以達成本市文化、經濟、國際城施政目標。</p> <p>一、確實檢討上年度預算編列及實際執行情形，本零基預算精神覈實籌編預算。</p> <p>二、嚴格控制預算收支，切實依照預算與計畫執行，以發揮財務效能。</p> <p>三、加強督促各項稅課收入之徵繳，以提高稽徵績效，充裕庫收。</p> <p>四、積極爭取統籌分配稅款合理分配增加自主財源，以健全地方財政基礎。</p> <p>五、確切落實使用者(受益者)付費原則，積極開闢自治財源，加強各項規費之徵收，以增裕財政收入。</p> <p>六、積極爭取中央補助款，以支應各項市政建設，充裕地方財政。</p> <p>七、督導本市所轄信用合作社，健全地方基層金融。</p> <p>積極推動市庫集中支付作業，以靈活財務調度，順利支應各項政務所需支出，並降低債務及利息支出。</p> <p>一、確實遵照公共債務法規定之長短期債務限額，審慎規劃每年度之舉債數額。</p> <p>二、適時適度舉借債務，嚴格控管債務比率，以較低利率貸款償還較高利率貸款，節省利息支出。</p>

	5. 積極加強收入憑證管理	劃分各項收入憑證印製管理權責，以達分工、分責等效率，要求定期查核各種單照憑證使用管理，並積極加強抽查稽核列管。
二、公產管理	<p>1. 基於財產主管機關立場加強市有土地產籍管理及土地合併</p> <p>2. 加強清理市有閒置及低度利用建物</p> <p>3. 督導本府所屬各機關、學校市有財產產籍管理，以掌握正確市有財產量值。</p>	<p>一、依據「臺中市市有土地清查及清理作業要點」及「臺中市市有財產產籍管理要點」規定，全面清查市有土地使用分區及管理情形，健全公有土地產籍管理，以建立完整正確之財產資料。</p> <p>二、為加強市有土地產籍管理，持續推動辦理臺中市有土地合併，每年預計合併 1,000 筆以上市有土地，減少土地管理筆數，以簡化管理作業，並節省書狀費用。</p> <p>一、依據「臺中市市有建物清查及清理作業要點」規定，請各建物管理機關就經管市有建物進行全面清查作業，並就清查結果有被占用、閒置或低度利用等情形之建物列管清理，督促建物管理機關清理改善。</p> <p>二、對於列管之閒置或低度利用建物，則依據「臺中市政府所屬各機關學校提報公用房地需求作業要點」規定，針對各機關所提閒置建物使用之需求加以調配，以利持續控管各管理機關經管市有建物之有效合理利用，以撙節市庫支出。</p> <p>一、就本府所屬各機關、學校經管市有財產之取得、保管、使用、維護等運作情形，派員不定期檢核，就檢核結果發現有缺失或需改進之情形，則督促</p>

	<p>4. 提升報廢動產使用效益及變賣價值</p>	<p>受檢機關研擬具體改進措施並補正至辦理完竣。</p> <p>二、另不定期召開檢討會及辦理教育訓練，以使各管理機關對市有財產之取得、保管、使用、維護等運作情形，適時及正確掌握該等財產量值，落實財產列帳，健全市有財產產籍管理。</p> <p>為落實本府開源節流方案及廢品公開拍賣透明化作業，已與臺北市動產質借處進行惜物網合作簽約事宜，未來各機關應依「臺中市政府各機關學校經管已報廢市有動產處理原則」規定，將報廢之動產，如電腦、相機、隨身碟等，放置惜物網供民眾競標，以達成資源再利用、交易透明化及增裕市庫、支援市政建設之目標。</p>
<p>三、非公用財產管理</p>	<p>1. 積極處理被占用土地及不動產欠費催收</p>	<p>一、為維護市有非公用不動產權益，依據「臺中市市有土地清查及清理作業要點」及「臺中市市有非公用不動產被占用處理要點」，辦理市有非公用不動產現場勘查及清查作業，如發現遭私人占用，依民法不當得利規定向占用人追收5年使用補償金，並予列管，在未排除占用前，按期向占用人收取使用補償金。倘有惡意占用、積欠款項達2期以上者，循司法途徑積極追償及排除占用。</p> <p>二、為積極輔導占用人取得合法使用市有土地權源，依本市市有財產管理自治條例，在民國82年7月21日前被占建房屋，如不妨礙都市計畫或區域計畫，得追收占用期間使用補償金後予以出租之規定，如有符合承租資格者，請當事人於期限內向本局提出承租市有地申請。至不符合承租規定</p>

	<p>2. 加速非公用閒置土地之處分，增裕市庫收入</p>	<p>者，請當事人騰空返還或向本局申請承購，本局將辦理處分或開發利用。</p> <p>三、依據「臺中市政府財政局經管不動產欠費催收作業處理原則」，落實欠費催收，提高收繳成效，建立預警機制，及時採取債權保全等相關措施。</p> <p>為促進土地有效利用、地方繁榮發展及挹注市庫財源，市有非公用土地如屬零星分散、畸零狹小或地形不整等難以單獨利用者，空地經評估無開發計畫及徵詢相關單位無保留公用必要且面積未達 200 坪土地者，辦理出售釋出。</p>
<p>四、非公用財產開發</p>	<p>1. 多元開發市有非公用財產，提升管理績效，增裕市庫收益。</p> <p>2. 積極推動促進民間參與公共建設，以減輕財政負擔。</p>	<p>為活化大面積之非公用閒置土地，提升土地使用效能，本局依據地形、交通及都市發展程度，逐年篩選具開發效益之基地，委由專家、學者、學術團體或顧問公司等辦理開發可行性評估及先期規劃，俾永續經營市產，增裕市庫收入。</p> <p>一、為推動促參業務，辦理本府各機關促參業務之教育訓練及宣導工作，使承辦同仁熟悉促參相關作業，精進促參專業知能。</p> <p>二、定期召開促參推動委員會協助促參業務之推動、促參計畫的協調等事宜，並組訪視小組就主辦機關的前置作業階段及履約階段進行訪視、輔導作業。</p> <p>三、參與本府各促參案件可行性評估、先期規劃、招商文件、工作小組、評審會議等作業，輔助各階段作業品質之提升，俾順利推動各促參案件之委外簽約及後續建設。</p>

<p>五、菸酒管理</p>	<p>1. 積極行銷推廣臺中好酒</p> <p>2. 維護菸酒消費安全</p>	<p>一、積極輔導製酒業技術升級產製優質酒品，並鼓勵參加財政部優質酒類認證。</p> <p>二、積極輔導製酒業技術升級產製優質酒品，並鼓勵參加財政部優質酒類認證。</p> <p>三、結合觀光旅遊行銷臺中好酒。</p> <p>一、健全菸酒市場秩序與安全，加強私劣菸酒稽查與取締。</p> <p>二、落實菸酒業(製造業、進口業及販賣業)輔導。</p> <p>三、加強菸酒產品衛生安全抽驗。</p> <p>四、加強菸酒消費教育與宣導。</p> <p>五、提升菸酒查緝人員素質與專業技能。</p>
<p>六、庫款支付</p>	<p>1. 推動 E 化政府效能，加強庫款支付業務電腦化作業。</p> <p>2. E 化的便民服務</p>	<p>一、建立電腦化的市庫支票簽發作業流程，積極推廣通匯存帳撥款入帳服務，並配合法定預算及支出法案進度執行，提升支付行政效能及為民服務品質。</p> <p>二、建立基金系統與現行支付管理資訊系統連結介面，提供即時對帳等多元功能，以簡化支付作業流程及加速付款效率。</p> <p>三、持續推動公庫 e 網服務，經由「支付管理資訊系統」與「臺銀公庫服務網」相連結，達到簡化帳務處理程序，提高行政效率。</p> <p>一、提供民眾正確、迅速、便捷、安全之存帳撥款方式，秉持隨到隨付原則以主動、積極、親切之服務態度辦理各項庫款支付業務，大幅提升付款速率及便民服務效能。</p>

		二、於本局網站建置各項便民服務功能， 以方便民眾查閱庫款支付法規及相關 表單下載。
--	--	---

第三部分：上(102)年度實施狀況及成果概述

一、業務面向

102年1月1日至6月30日

策略績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
充實財源，支援重大市政建設	提升本府歲入自治財源之比例	36%	經 101 年度本府各機關執行結果，本市 101 年度自編決算其中歲入決算數為 951 億 9,002 萬元，扣除統籌分配稅款決算數 200 億 4,123 萬元，補助收入決算數 237 億 3,576 萬元後，自籌財源為 514 億 1,303 萬元，占歲出決算數 999 億 7,105 萬元比率 51.43%，已達成 101 年度原預定目標值 36%，且較 100 年度自籌財源占歲出比率 45.43% 增加 6%，本市持續提升自籌財源比例，財政穩健。
適時適當舉借債務，厚植稅源，健全地方財政	未償債務餘額比例	100%	截至 102 年 6 月底止一年以上公共債務累計未償餘額實際數 337 億 4,373 萬 1,053 元，占總預算及特別預算歲出總額 1,353 億 9,161 萬 4,166 元之比例為 24.92%，未逾公共債務法 45% 債限規定（公共債務法第 4 條第 2 項規定：縣(市)所舉借之一年以上公共債務未償餘額預算數，占各該政府總預算及特別預算歲出總額之比率，不得超過百分之四十五。）
輔導各機關產籍資料建置，落實公有財產管理	辦理市有財產管理檢核	160 單位	102 年度財產檢核期程訂為 102 年 5 月 27 日起至同年 11 月 29 日止，截至 6 月底計 30 個機關、學校已完成檢核，下半年度將持續依期程辦理，預估 102 年度可達成目標值 160 單位。

健全公產產籍管理資訊化，俾利統籌運用	運用公產管理系統推動市有土地合併	1,100 筆	截至102年6月底止，已完成265筆土地合併，下半年度將賡續積極辦理，預估102年度可達成目標值1100筆。
積極清查及清理市有閒置或低度利用房地，提升處分效益	清理處分市有非公用土地，挹注財政收入	3 億	本(102)年上半年辦理市有房地公開標售、畸零地出售及承租讓售等1次，出售價款合計有新臺幣2億642萬餘元入帳挹注市庫。
多元開發市有非公用財產，提升經營管理績效	市有非公用土地開發案件數	2 件	102年度市有非公用財產開發可行性評估及先期規劃委託服務案，業經擇定清水區鰲峰段等67筆市有非公用土地為評估標的，刻正簽辦採購作業中。

二、人力面向

策略績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
提升公務人力素質，建構優質行政團隊	依法足額進用身心障礙人員	100%	以102年6月底之進用情形分析，本局公勞保投保人數合計129人，依法應進用身障人員3人（公勞保投保人數在34人以上者，進用身障人員不得低於3%；另進用身障者人數以整數為計算標準，未達整數部分不予計入），目前已進用身障人員4人，業超額進用1人，達成度為100%。
	依法足額進用原住民人數	100%	以102年6月之進用情形分析，本局僱用約僱人員、技工工友、約用人員及其他臨時人員合計32人，依法尚無須進用原住民人員（僱用約僱等五類人數滿50人未滿100人，應進用原住民人員1人），本局目前亦無進用原住民人員，與原定目標值相較，達成度為100%。

	推動終身學習	90 小時	截至 102 年 6 月底，本局職員終身學習平均時數為 74.9 小時，下半年度將賡續積極辦理，預計 102 年度可達成目標值 90 小時。
--	--------	-------	--

三、經費面向

策略績效目標	衡量指標	原定目標值	績效衡量暨達成情形分析
合理分配資源，提升預算執行績效	經常門預算執行率	80%	本局 102 年度經常門預算數 953,611,000 元，截至 102 年 6 月底止實支數 425,330,668 元，經常門預算執行率 44.60%，預計 102 年底可達成目標值 80%。
	資本門預算執行率。	80%	本局 102 年度資本門預算數 550,000 元，截至 102 年 6 月底止實支數 4,700 元，資本門預算執行率 0.85%，預計 102 年底可達成目標值 80%。