

臺中市政府財政局

104 年度施政計畫

臺中市政府財政局 104 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(103)年度實施狀況及成果概述	3-12

第一部分：年度施政目標與重點

臺中市幅員遼闊，地處臺灣陸海空之交通樞紐，條件優越，未來發展潛力無限，各項重大建設需求殷切，經費支出持續增加，亟需努力開源節流，營造市政最大效益。為達成「希望的新臺中」發展願景，本局將以創造性財政的思維，戮力開源節流，多元籌措自治財源，持續推動民間參與公共建設，促進經濟發展，進而豐富稅基，增進財源，並加強市有財產永續經營，以達到充裕財政的目的，使本市建設能在穩健的財政基礎下積極持續發展。

即時掌握市有資產現況，配合市政推動進行資源調整與重分配，加強清查市有非公用土地，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，積極導入民間資金，結合民間力量參與公共建設，增加地方建設，繁榮本市經濟。健全菸酒管理機制，積極輔導合法業者，結合觀光，行銷臺中好酒，加強查緝私劣菸酒，全力保障市民菸酒消費權益。全面推動電匯入帳支付作業，提供便捷而完善的付款程序，落實簡政便民、以增進市民福祉為目標。

壹、年度施政目標：

一、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一)

依公共債務法債限規定嚴格控管債務比率，適時舉借債務，以充裕市政建設經費，厚植稅源，達到以債減債目標。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。

二、提升庫款集中支付便捷效能，落實簡政便民(業務面向策略績效目標二)

(一)積極宣導推廣實施電匯入帳支付機制，簡化支付作業流程及加速付款效率，市庫各項應付款項，隨到隨付，省時、安全、迅速又便民，提升庫款支付行政效能及為民服務品質。

(二)積極配合辦理本府特種基金(專戶)納入集中支付作業制度政策，俾增益財政利基，靈活財務資金管理，有效助益市政業務之推展。

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)本府各機關經管市有財產，係由各機關依其政策及業務所需購置、徵收或以其他方式取得，均有其使用特性，應由各機關依其目的事業主管法令管理使用，爰辦理市有財產產籍管理與公用財產涉及各目的事業主管相關法令之教育訓練，以輔導各機關落實產籍管理、確實依其目的事業主管政策及各該取得之法令規定管理使用，並提升財管人員素質及實質管理能力。

(二)為加強輔導各機關落實財產產籍管理工作，爰運用分級品質管理制度之概念，落實 PDCA 查核功能，於 104 年 1 月 26 日

訂定「臺中市市有財產管理檢核計畫」，擴大財產檢核範圍與強度，由各機關學校之財產管理單位會同其他相關單位，於每年3月底前進行自行檢核，透過每年實施之全面檢核制度，督促各機關學校確實釐清產籍、落實財產管理與盤點作業，以避免相關不當情事發生，並提升運用效能。針對有輔導或實地檢核需要之機關學校，則由本局會同相關機關派員組成檢核小組進行實地檢核，以有效督導及輔導各機關學校落實財產管理工作並精進作業品質之檢核成效。

- (三)辦理公有財產管理資訊系統檢核程式功能擴充，透過系統程式自動檢核以提升產籍資料之正確性及完整性，並善用資訊系統加強稽核內控，協助各機關進行資源調整與重分配，提升整體財產運用效能。

四、處分無開發利用價值之非公用市有財產，挹注市庫(業務面向策略績效目標四)

經管之非公用財產，除依中央規定面積達500坪以上限售政策辦理外，倘無公用需求且評估無開發利用價值，或已取得畸零地合併使用證明及查屬民國82年7月21日前占建房屋於市有土地上，與本局訂有租賃契約之民眾申購案件，即依臺中市市有財產管理自治條例及相關規定辦理出售，以提升土地利用價值，出售財產售價收入全數解繳市庫，支援市政建設。

五、積極辦理市有非公用土地開發利用，創造資產價值(業務面向策略績效目標五)

配合都市發展趨勢，篩選區位條件佳、閒置或低度利用，且具投資效益之市有非公用土地，辦理設定地上權或出租等開發利用，積極活化市有財產，創造資產價值，並增裕市庫收入。

六、加強菸酒業者管理，保障消費權益(業務面向策略績效目標六)

- (一)落實酒品三級品管，由業者做好源頭自主管理(一級品管)，具公信力之驗證機構擔綱產品及製程檢驗(二級品管)，本局加強菸酒產品衛生安全抽驗(三級品管)，維護

市售酒品衛生安全。

(二) 輔導業者技術升級，產製優質酒品，利用各式媒體及辦理調酒大賽等活動，行銷臺中好酒，推廣臺中好酒文化。

(三) 打擊非法，保護合法，避免私劣菸酒流入市面，危害市民健康，進而保障合法業者與消費者權益。

七、合理調整機關員額，建立活力政府（人力面向策略績效目標一）：

(一) 落實憲法及身心障礙者權益保障法規定，確實足額進用身心障礙人員，以保障身心障礙者之就業權益。

(二) 為使機關職缺提報考試分發比率維持一定水平，使機關得依業務特性及性質拔擢優秀人才，落實考訓用合一的精神，並能維持機關人力結構的穩定性及健康性，避免人力斷層，為機關注入新血。

八、提升公務人力素質，建構優質行政團隊（人力面向策略績效目標二）：

(一) 為培養人員擁有核心職能、多元學習及發展，使人力素質更豐富、多元，積極推動公務人員終身學習，以提升人員素質。增進服務效能。

(二) 因應全球化趨勢，鼓勵人員學習外語，提升語文能力及國際視野，厚植競爭力，以促進行政團隊國際化。

九、節約政府支出，合理分配資源（經費面向策略績效目標一）

(一) 有效運用年度預算，提高預算執行效率，節約政府支出。

(二) 提升預算執行率，落實分配預算執行，強化中程施政計畫與概算規模配合，提升預算編製與政策優先性配合。

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	104 年 年度目標值
一	適時適當舉借債務，厚植稅源，健全地方財政（14%）	一 每年度舉債額度（141%）	1	統計數據	（一）債務存量管制：財政部依公共債務法規定，每年公告債務比率上限。 （二）債務流量管制：總預算及特別預算歲出總額 20%(扣除強制還本[稅課收入 5%])。 （三）每年舉債額度不超過債務存量管制與債務流量管制。	100%
二	提升庫款集中支付便捷效能，落實簡政便民（10%）	一 提昇電匯存帳入帳之比例（10%）	1	統計數據	【電匯存帳筆數/付款憑單支付款項總筆數】×100%	90%
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	（機關書面自行檢核數/本府所有財產管理機關數）×50%+（實際抽檢機關數/年度計畫抽檢機關數）×50%	100%
四	處分無開發利用價值之非公用市有財產，挹注市庫（13%）	一 清理處分市有非公用土地，挹注財政收入（13%）	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。	1 億元

五	積極辦理市有非公用土地開發利用，創造資產價值效（13%）	一	辦理市有非公用土地設定地上權等開發收入（13%）	1	統計數據	年度辦理市有非公用土地開發之權利金及租金收入	6 千萬元
六	加強菸酒業者管理，保障消費權益（10%）	一	執行轄內菸酒業者抽檢（10%）	1	統計數據	依「菸酒查緝及檢舉案件處理作業要點」辦理，設定 4 年度共抽檢 2,800 以上家次。	700

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	104 年 年度目標值
一	合理調整機關員額，建立活力政府（10%）	一	依法足額進用身心障礙人員及原住民人數（5%）	1	統計數據	是否依法足額進用身心障礙及原住民人員 1 代表是 0 代表否	1
		二	分發考試及格人員比例（5%）	1	統計數據	（機關提報考試職缺數/機關年度總出缺數）× 100%	40%
二	提升公務人力素質，建構優質行政團隊（5%）	一	推動終身學習（2%）	1	統計數據	年度內學習時數達 40 小時（含與業務相關學習時數達 20 小時）之職員人數/職員總數×100%	80%

		二	員工通過語文檢定 (3%)	1	統計數據	員工已通過語文 檢定總數/現有 員額(經過銓審 之總人數) $\times 100$ %	64%
--	--	---	------------------	---	------	--	-----

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	104 年 年度目標值
一	節約政府支出， 合理分配資源 (15%)	一	經常門預算執行率 (7%)	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 $\times 100\%$	80%
		二	資本門預算執行率 (8%)	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 $\times 100\%$	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	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	一、本府將多元籌措財源，適時適當舉債，並持續以辦理市地重劃、區段徵收及運用平均地權基金等政策來挹注市政建設財源，及引進民間經營活力，獎勵民眾參與興辦各項重大建設。 二、建請中央儘速通過財政收支劃分法修正案，將錢、權下放，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。
	2. 加強財務管理、落實開源節流、健全基層金融	一、確實檢討上年度預算編列及執行情形，本零基預算精神覈實籌編預算。 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。 三、請各機關切實執行各項開源節流方案，以增裕市庫收入，減少不經濟支出。 四、請各機關落實「受益者、使用者付費原則」，加強各項規費收入之徵收。 五、請各機關積極爭取中央專案或計畫型補助款，俾各項市政重大建設得以順利推展。 六、督導本市所轄信用合作社，健全地方基層金融。
	3. 基金納入集中支付，節省利息支出	廣續推動市庫集中支付作業，靈活財務調度，順利支應各項政務支出，並降低債務及利息支出。
	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	一、確實遵照公共債務法規定之長短期債務限額，審慎規劃使用每年度之舉債數額。 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

	5. 積極加強收入憑證管理	款，節省利息支出。 規範各項收入憑證印製管理權責，以達分工、分責等效率，訂定作業流程及管理，以提升內部控制效能，並加強督導各機關憑證管理作業。
二、庫款支付	1. 續推動 E 化政府效能，強化庫款支付系統多元功能。 2. E 化的便民服務	一、建立電腦化的市庫支票簽發作業流程，積極推廣電存(匯款)入帳方式撥付款項，達到庫款支付經濟、便捷、安全又迅速，以提升付款速率及便民服務效能。 二、運用公庫 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。 一、將庫款支付系統之「支付綜合查詢」功能選單提供各機關學校專責人員，使其得隨時掌握付款憑單作業進程，並可即時答覆民眾之查詢，提高為民服務品質。 二、於本局網頁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。
三、公產管理	輔導各機關產籍資料建置，落實公有財產管理	一、辦理市有財產產籍管理與公用財產涉及各目的事業主管相關法令之教育訓練，以輔導各機關落實產籍管理、確實依其目的事業主管政策及各該取得之法令規定管理使用，並提升財管人員素質及實質管理能力。 二、運用分級品質管理制度之概念，落實 PDCA 查核功能，訂定「臺中市市有財產管理檢核計畫」，督促各機關實施自行檢核，並由本局會同相關機關派員組

		成檢核小組，針對有輔導或實地檢核需要之機關學校進行實地檢核，以督導各機關學校落實財產管理工作並精進作業品質之檢核成效。 三、辦理公有財產管理資訊系統檢核程式功能擴充，透過系統程式自動檢核以提升產籍資料之正確性及完整性，並善用資訊系統加強稽核內控，協助各機關進行資源調整與重分配，提升整體財產運用效能。
四、非公用財產管理	1. 經管之非公用財產易遭占用，積極辦理清查 2. 適時釋出經管非公用市有房地，提升土地利用價值	本局經管本市市有非公用房屋及可供建築用地財產價值高，又因經管筆數逾3,700筆、分佈零散或面積畸零狹小，部分尚夾雜於私有地等，易遭民眾占用，為善盡管理責任及掌握使用現況，積極辦理房地清查，倘有發現占用即依規定向占用人追收五年使用補償金，如符合本市市有財產管理自治條例規定可辦理承租者主動輔導占用人，以取得合法使用權，並針對租(占)用房地依臺中市市有房地租金率基準規定，以當年度土地申報地價總額年息5%計收租金(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。 檢視經管之非公用財產，再度徵詢所在區公所(里長)公用需求，經確定無使用需求且無開發利用價值，或已取得畸零地合併使用證明及查屬民國82年7月21日前占建房屋於市有土地上，與本局訂有租賃契約之民眾申購案件，即依土地法第25條規定辦理處分，以提升土地利用價值，並帶動地方繁榮發展暨增加政府財政收入，支援市政建設。

五、非公用財產開發	1. 多元開發市有非公用財產，提升管理績效，增裕市庫收益。 2. 積極推動促進民間參與公共建設，以減輕財政負擔。	一、為有效規劃利用本市豐原派出所坐落基地及其周圍閒置市有房地，選定本市豐原區豐原段 778-8 地號等 11 筆位於商業精華區市有土地，積極辦理設定地上權招商開發利用，以活化市有財產，增加市庫收入、並能帶動附近地區都市更新再發展。 二、本市西屯區鑫港尾段 44 及 61 地號等 2 筆市有非公用土地，係本市參與民間自辦市地重劃分回土地，地形完整且交通便利，業經委託專業團隊辦理先期規劃作業，將於下半年度辦理設定地上權招商開發利用，以有效利用閒置土地，增加市庫收入。 一、辦理本府各機關促參業務之教育訓練及其他縣市優良促參案例觀摩活動，精進承辦促參業務同仁專業知能。 二、定期召開本府促參推動委員會協助促參業務之推動，委員會下設訪視小組，並定期就個案進行訪視及輔導。 三、積極參與本府各促參案件可行性評估及先期規劃、招商文件、工作小組、評審會議等作業，俾順利簽約及後續營運。 四、委託專業團隊製定本市 OT 類之文教、運動及觀光遊憩設施等三大類招商文件範本，供執行機關參酌訂定，加速招商文件審查時程。

六、菸酒管理	1. 落實酒品三級品管，維護市售酒品衛生安全 2. 推廣臺中好酒，提升酒品知名度 3. 打擊非法，保障合法	一、依年度菸酒製造業抽檢執行作業規定執行廠內抽檢，除稽核業者是否落實自主管理外，並對原料及成品進行追蹤管制。 二、業者菸酒產品應符合衛生標準始可上市販售。 三、加強抽驗市面販售酒品，維護酒品衛生安全。 一、辦理調酒大賽，推廣臺中好酒。 二、利用平面媒體，行銷臺中好酒。 三、結合行政資源協助製酒業者拓展市場。 一、加強私劣菸酒稽查與取締，健全菸酒市場秩序與安全。 二、配合財政部、海巡署等相關單位執行查緝工作，共同打擊取締非法私劣菸酒。 三、提升菸酒查緝人員素質與專業技能
--------	--	---

第三部分：上(103)年度實施狀況及成果概述(略)

此部分已於 103 年度施政績效報告呈現。