

臺中市政府水利局 103 年預算及 102 年預、決算分析



臺中市政府水利局會計室

壹、前言

一、臺中市政府水利局（以下簡稱本局）主要施政項目：

- 1.改善全市易淹水點。
- 2.推動重大水利工程建設。
- 3.加強主次要河道及雨水下水道清疏作業。
- 4.更新全市雨水下水道規劃。
- 5.落實執行山坡地開發監督管理，從嚴取締任何違法開發整地之行為。
- 6.辦理治山防洪減災治理工程。
- 7.污水下水道用戶接管戶數普及率。

二、為貫徹區域排水、市管河川整頓、水質改善等工作，以防止水患事故，加強乾淨飲水，以保障民眾安全與健康，本局依據 102、103 年預算及 102 年決算資料，統計分析 102 年決算執行情形，及二年預算金額之比較增減情形並提出建議供參。

三、本分析之年及年度資料，均採普通曆年制，係自當年 1 月 1 日開始至 12 月底止。

貳、統計分析

一、有關 103 年歲入預算較 102 年度減少 60.97%，主要減少項目為其他收入。其他收入項目中主要減少項目為辦理濬採售分離作業之砂石標售收入(詳圖 1 及表 1)。

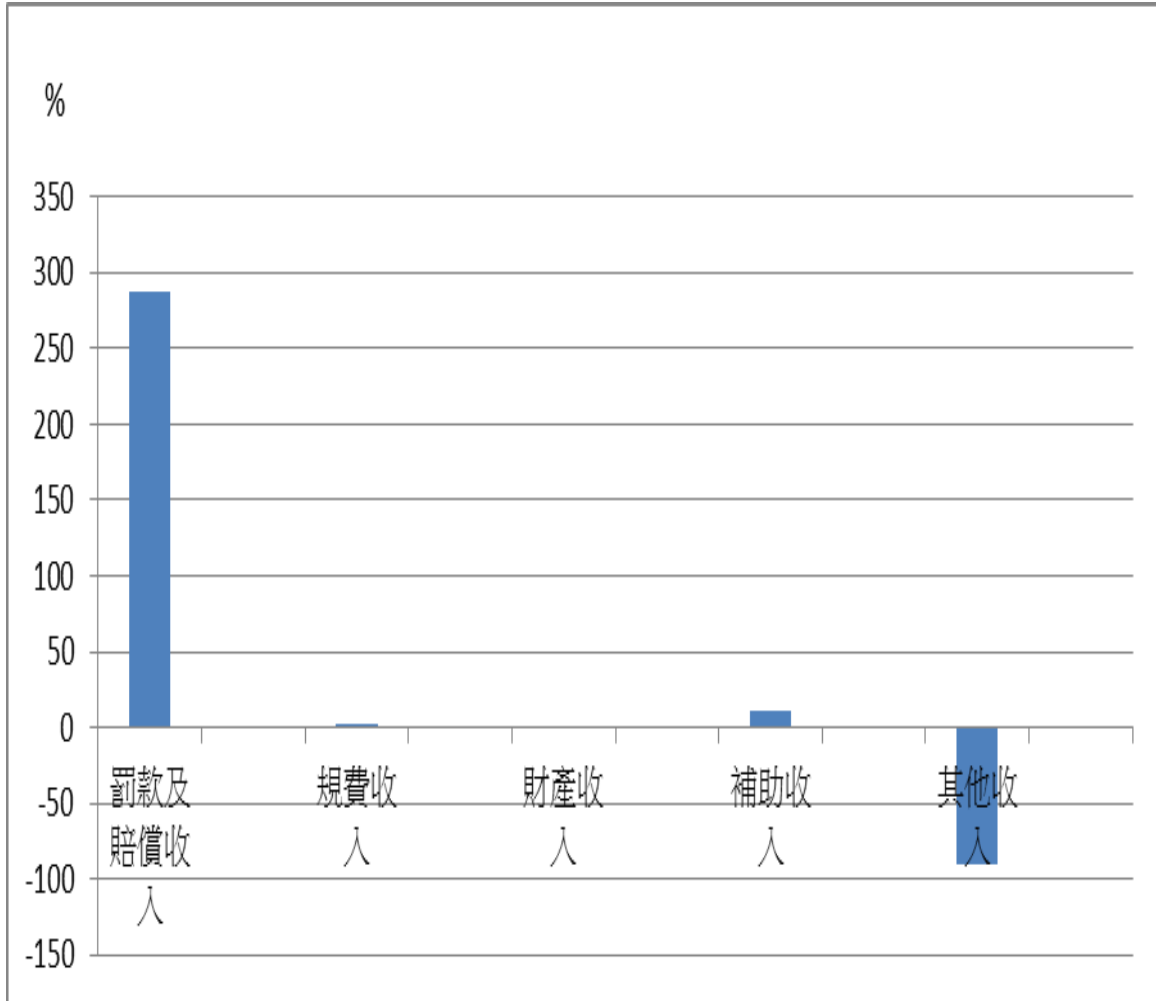


圖 1. 103 年與 102 年歲入預算增減比較分析圖

表 1. 103 年與 102 年歲入預算增減比較分析表

單位：千元

科 目	全年預算數 (102 年度)		全年預算數 (103 年度)		本年度與上年度比較數	
	金 額	百分比	金 額	百分比	增減金額	增減金額 (%)
總 計	4,215,008	100	1,645,098	100	-2,569,910	-60.97
罰款及賠償收入	800	0.02	3,100	0.19	2,300	287.5
規費收入	30,100	0.71	30,600	1.86	500	1.66
財產收入	9,803	0.23	9,803	0.6	0	0
補助收入	1,174,305	27.86	1,299,275	78.98	124,970	10.64
其他收入	3,000,000	71.17	302,320	18.38	-2,697,680	-89.92

二、有關 103 年歲出預算(經常門)較 102 年增加 12.01%，預算金額主要增加項目為污水營運業務及水利設施養護二項，增加比例最多項目為水利管理及水權登記，增加 98.88%。(詳圖 2 及表 2)。

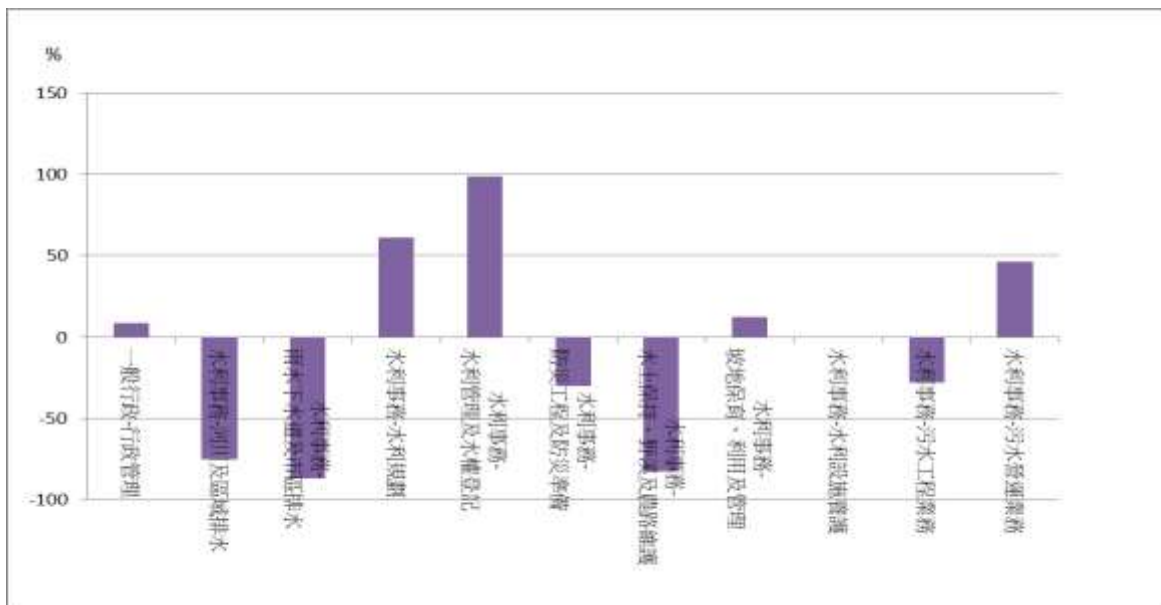


圖 2. 103 年較 102 年經常門歲出預算增減比較分析圖

表 2. 103 年較 102 年經常門歲出預算增減比較分析表

單位：千元

業務別	全年預算數 (102 年度)		全年預算數 (103 年度)		本年度與上年度比較數	
	金額	百分比	金額	百分比	增減金額	增減金額(%)
總計	363,167	100.00	406,788	100.00	43,621	12.01
一般行政- 行政管理	147,913	40.73	160,964	39.57	13,051	8.82
水利事務- 河川及區域排水	32,975	9.08	8,128	2.00	-24,847	-75.35
水利事務- 雨水下水道及市區排水	9,088	2.50	1,208	0.30	-7,880	-86.71
水利事務- 水利規劃	12,407	3.42	20,011	4.92	7,604	61.28
水利事務- 水利管理及水權登記	9,938	2.74	19,765	4.86	9,827	98.88
水利事務- 防災工程及防災準備	16,925	4.66	11,821	2.91	-5,104	-30.16
水利事務- 水土保持、野溪及農 路維護	7,240	1.99	1,252	0.31	-5,988	-82.71
水利事務- 坡地保育、利用及管 理	8,093	2.23	9,096	2.24	1,003	12.39
水利事務- 水利設施養護	-	-	24,920	6.13	24,920	-
水利事務-污水工程 業務	32,393	8.92	23,393	5.75	-9,000	-27.78
水利事務-污水營運 業務	86,195	23.73	126,230	31.03	40,035	46.45

(備註：不含第一預算金)

三、有關 102 年歲出預算(資本門)較 101 年增加 11.04%，主要增加項目為污水下水道工程建設、治山防洪減災及農路修建、水利設施養護。(詳圖 3 及表 3)

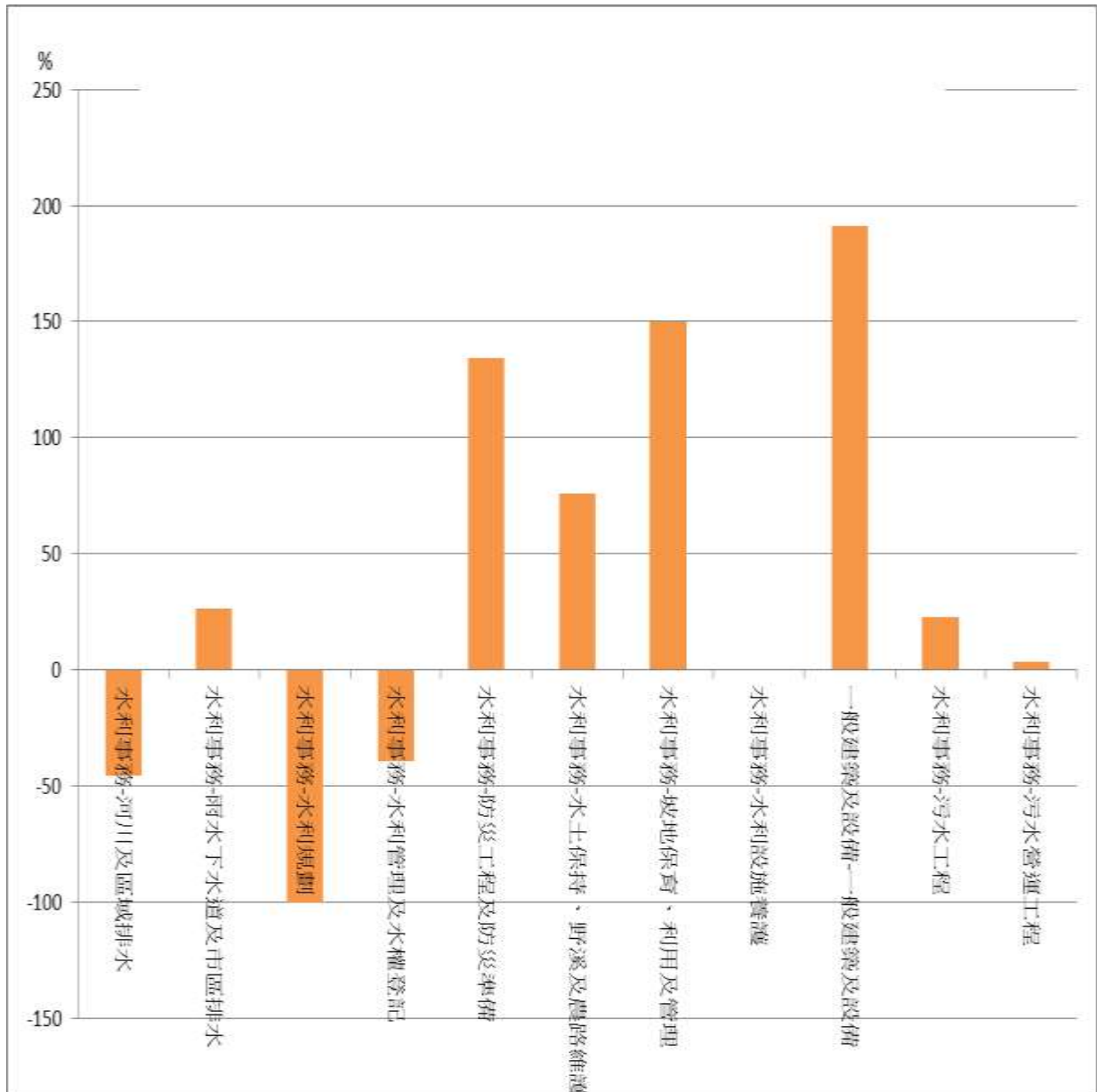


圖 3. 103 年較 102 年資本門歲出預算增減比較分析圖

表 3. 103 年較 102 年資本門歲出預算增減比較分析表

單位：千元

業務別	全年預算數 (102 年度)		全年決算數 (102 年度)		本年度與上年度比較數	
	金額	百分比	金額	百分比	增減金額	增減金額(%)
總計	2,806,360	100.00	3,116,303	100.00	309,943	11.04
水利事務- 河川及區域排水	1,009,040	35.96	548,505	17.60	-460,535	-45.64
水利事務- 雨水下水道及市區排水	252,700	9.00	319,000	10.23	66,300	26.24
水利事務- 水利規劃	3,000	0.11	-	-	-3,000	-100.00
水利事務- 水利管理及水權登記	33,491	1.19	20,262	0.65	-13,229	-39.50
水利事務- 防災工程及防災準備	13,000	0.46	30,450	1.01	17,450	134.23
水利事務- 水土保持、野溪及農路維護	214,000	7.63	376,810	12.09	162,810	76.08
水利事務- 坡地保育、利用及管理	200	0.01	500	0.02	300	150
水利事務- 水利設施養護	-	-	252,400	8.10	252,400	-
一般建築及設備- 一般建築及設備	450	0.02	1,310	0.04	860	191.11
水利事務- 污水工程	1,245,507	44.38	1,530,894	49.13	285,387	22.91
水利事務- 污水營運工程	34,972	1.25	36,172	1.16	1200	3.43

四、(一)、102 年度歲入決算執行情形，執行率較低為其他收入 6.67%，主要原因為本局原預計提交申請代辦中央管河川疏濬案計有草溪局部區段疏濬作業、頭汴坑溪局部區段疏濬作業、筏子溪知高橋上、下游局部區段疏濬作業、大甲溪下游局部區段疏濬作業等 4 案原預估可達預定收入，惟申請辦理未獲河川權管機關通過，無法進行疏濬。

(二)、罰款及賠償收入執行率為 1,079.25%，主要是違反水土保持法及土石採取法等法規案件不易估計金額，實際罰款收入較預計大幅增加所致。(詳圖 4 及表 4)

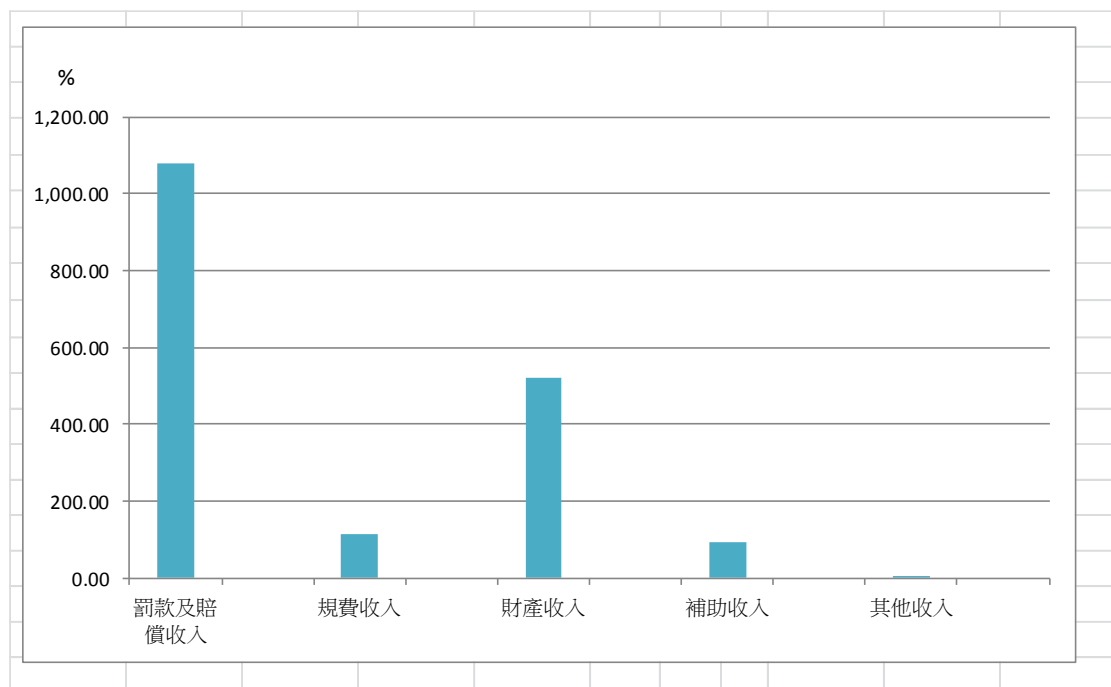


圖 4. 102 年度歲入預算執行率分析圖

表 4. 102 年度歲入預算執行率分析表

單位：千元

科 目	全年預算數(含追加減預算)		全年決算數		102 年度決算 執行率(%)
	(102 年度)		(102 年度)		
	金 額	百分比	金 額	百分比	
總 計	4,310,742	100.00	1,458,944	100.00	33.33
罰款及賠償收入	800	0.02	8,634	0.59	1,079.25
規費收入	30,100	0.70	34,907	2.39	115.97
財產收入	9,803	0.23	51,134	3.50	521.62
補助收入	1,268,439	29.43	1,163,937	79.78	91.76
其他收入	3,001,600	69.63	200,332	13.73	6.67

五、(一) 102 年度歲出經常門之一般行政-行政管理執行率

84.74%，執行率良好。

(二) 102 年度歲出經常門之坡地保育、利用及管理執行率為

78.42%，執行率偏低，主要係因山坡地深化管理計畫

臨時人員原預算編列 10 名，至 6 月前僅進用 4 人，以

致臨時人員薪資、年終獎金及提撥退休金賸餘。(詳圖

5 及表 5)

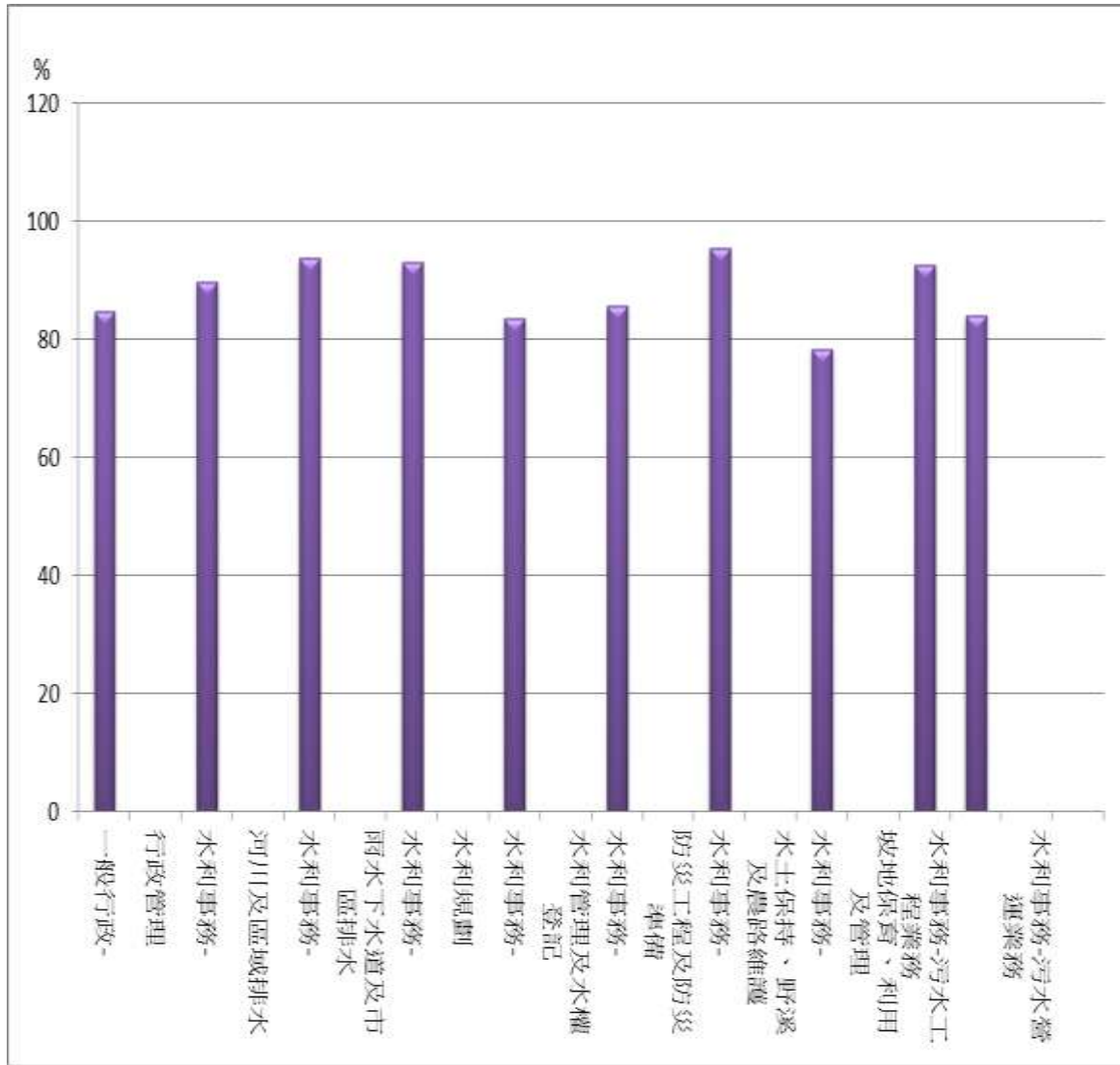


圖 5.102 年度歲出經常門預算執行率分析圖

表 5.102 年度歲出經常門預算執行率分析表

單位：千元

業務別	全年預算數(含追加減預算) (102 年度)		全年決算數 (102 年度)		102 年度決算執 行率(%)
	金 額	百分比	金 額	百分比	
總 計	370,248	100.00	319,685	100.00	86.34
一般行政- 行政管理	148,251	40.04	125,626	39.30	84.74
水利事務- 河川及區域排水	33,121	8.95	29,780	9.32	89.91
水利事務- 雨水下水道及市區 排水	9,088	2.45	8,536	2.67	93.93
水利事務- 水利規劃	13,907	3.75	12,952	4.05	93.13
水利事務- 水利管理及水權登 記	15,435	4.16	12,914	4.04	83.67
水利事務- 防災工程及防災準 備	17,425	4.71	14,929	4.67	85.68
水利事務- 水土保持、野溪及 農路維護	7,240	1.96	6,921	2.16	95.59
水利事務- 坡地保育、利用及 管理	8,693	2.35	6,817	2.13	78.42
水利事務-污水工 程業務	30,893	8.34	28,622	8.95	92.65
水利事務-污水營 運業務	86,195	23.28	72,588	22.71	84.21

六、102 年歲出資本門執行率皆高於 80%，執行率良好。(詳圖 6 及表 6)

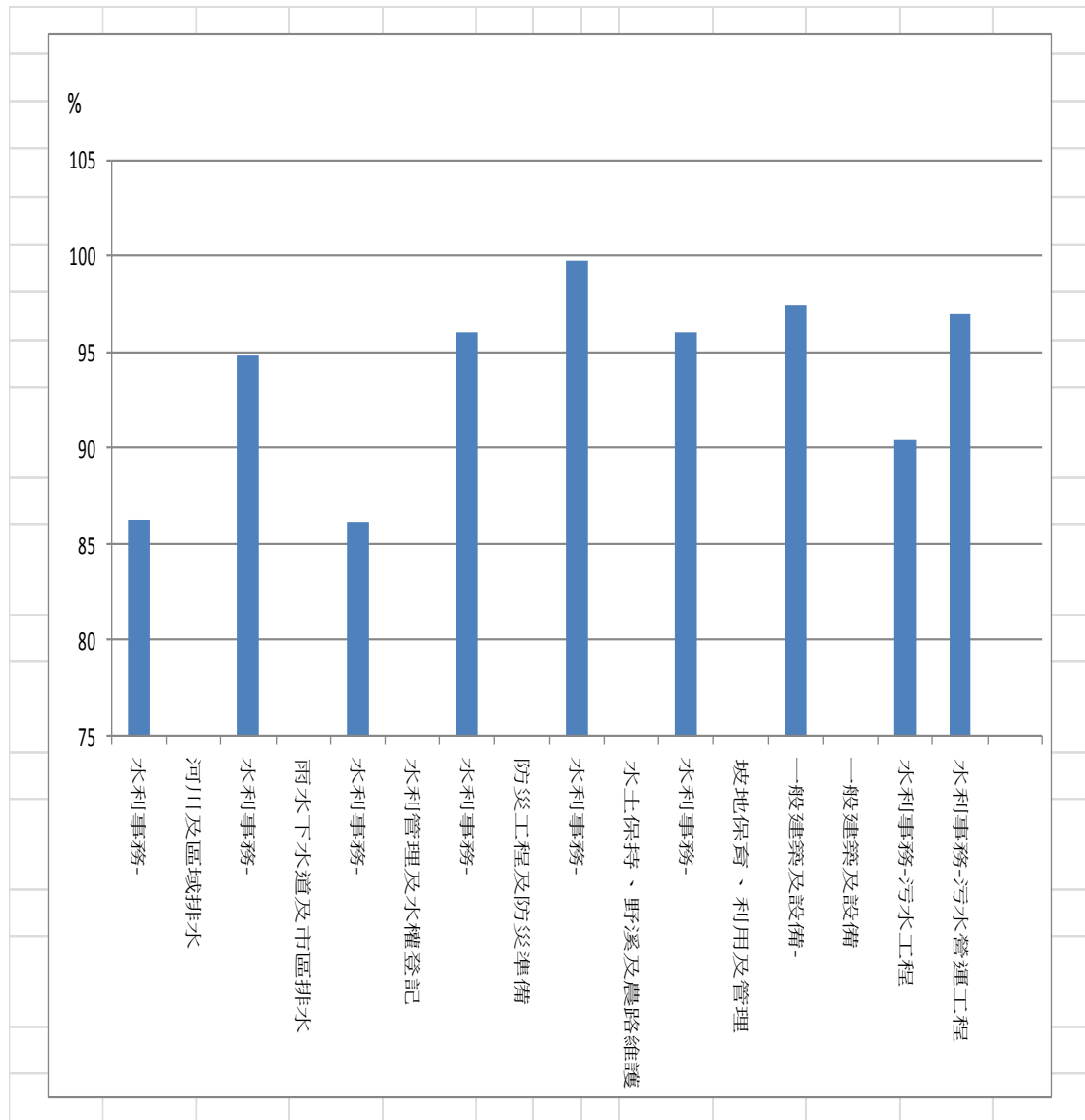


圖 6. 102 年度歲出資本門預算執行率分析圖

表 6. 102 年度歲出資本門預算執行率分析表

單位：千元

業務別	全年預算數 (102 年度)		全年決算數 (102 年度)		102 年度決算執行率(%)
	金額	百分比	金額	百分比	
總 計	2,945,913	100.00	2,683,369	100.00	91.09
水利事務- 河川及區域排水	891,820	30.27	769,524	28.68	86.29
水利事務- 兩水下水道及市區 排水	255,688	8.68	242,421	9.03	94.81
水利事務- 水利管理及水權登 記	37,214	1.26	32,052	1.19	86.13
水利事務- 防災工程及防災準 備	13,000	0.44	12,478	0.47	95.98
水利事務- 水土保持、野溪及農 路維護	460,800	15.64	459,852	17.14	99.79
水利事務- 坡地保育、利用及管 理	200	0.01	192	0.01	96.00
一般建築及設備- 一般建築及設備	6,712	0.23	6,538	0.24	97.41
水利事務-污水工程	1,245,507	42.28	1,126,394	41.98	90.44
水利事務-污水營運 工程	34,972	1.19	33,918	1.26	96.99

參、結論

- 一、103 年歲入預算較 102 年度大幅減少其他收入，主要係疏濬案預計無法達成所致，103 年歲出預算大幅增加，主要因增加水利養護及污水下水道工程所致，加強雨水下水道工程及提昇本市污水接管率，讓台中市成為名符其實-幸福城市。
- 二、102 年度歲入執行率方面：歲入預算數(含追加減預算數)43 億 1,074 萬 2,000 元決算審核結果，審定實現數 4 億 3,508 萬 5,695 元，應收保留數 10 億 2,385 萬 8,685 元，合計決算審定數為 14 億 5,894 萬 4,380 元，較預算短收 28 億 5,179 萬 7,620 元，執行率 33.33%，主要原因係計畫尚未執行完畢，上級補助收入僅依實際執行數請撥補助款及砂石標售收入因疏濬工程持續辦理中等。
- 三、102 年歲出執行率方面：歲出預算數(含追加減預算數)33 億 1,616 萬 1,000 元，決算審核結果，審定實現數 10 億 8,442 萬 9,869 元，應付保留數 19 億 1,862 萬 4,161 元，合計決算審定數為 30 億 305 萬 4,030 元，預算賸餘 3 億 1,310 萬 6,970 元，主要原因係進用員額未補足，人事費節餘及辦理河川治理計畫參考地方意見及整治用地實際需求，調整計畫期程，及各項污水工程依業務實際需求支出之結餘等。