

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、持續辦理防洪治水及環境營造規劃。
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維護清疏作業。
4. 加強全市雨水下水道建置率之提升。
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. 提升污水下水道用戶接管普及率及水資源回收中心設備操作妥善率。

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 103、104 年預算及 103 年決算資料，統計分析 103 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 104 年歲入預算較 103 年度增加 21.64%，主要增加項目為規費收入。規費收入項目中主要增加項目為排注廢水審查費 700 萬元及依「臺中市使用排水道排注廢水管理辦法」排注廢水之排水使用費」排注廢水之排水使用費 500 萬元（詳圖 1 及表 1）。

表 1. 104 年與 103 年歲入預算增減比較分析表

單位：千元

科 目	全年預算數(103 年度)		全年預算數(104 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	1,645,098	100.00%	2,001,158	100.00%	356,060	21.64%
罰款及賠償收入	3,100	0.19%	3,100	0.15%	0	0.00%
規費收入	30,600	1.86%	42,600	2.13%	12,000	39.22%
財產收入	9,803	0.60%	9,803	0.49%	0	0.00%
補助收入	1,299,275	78.98%	1,645,655	82.24%	346,380	26.66%
其他收入	302,320	18.38%	300,000	14.99%	-2,320	-0.77%

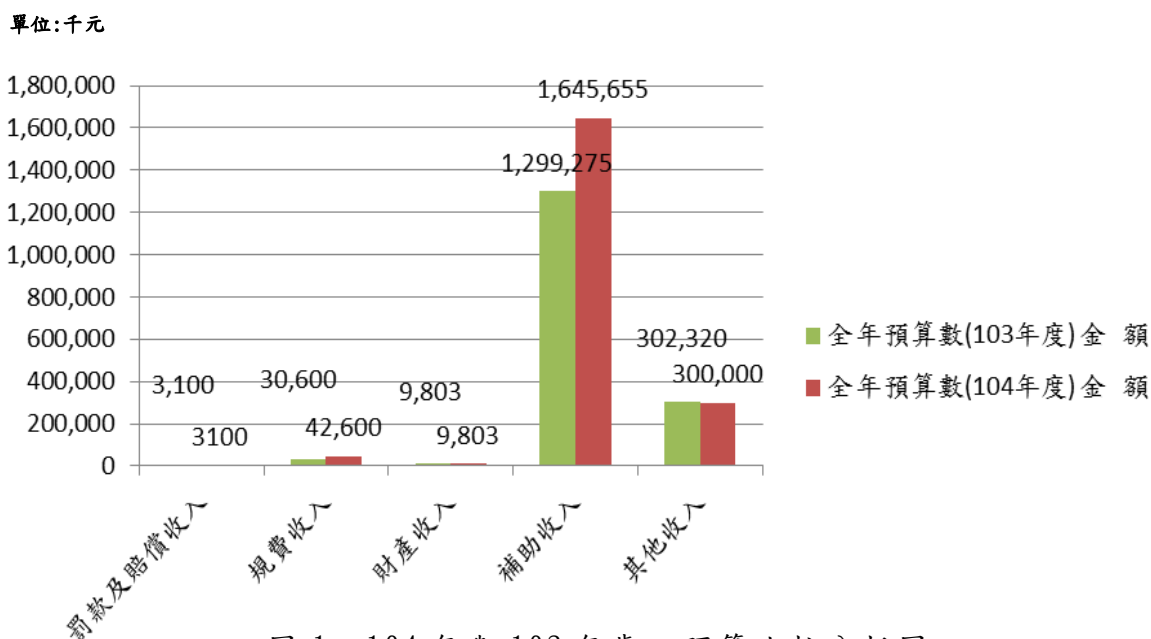


圖 1. 104 年與 103 年歲入預算比較分析圖

二、有關 104 年歲出預算(經常門)較 103 年減少 0.7%，預算金額主要減少項目為污水工程業務，減少比例為 96.61%，減少金額為 2,260 萬元，係未編列 104 年度約用人員經費。(詳

單位:千元

圖 2 及表 2)。

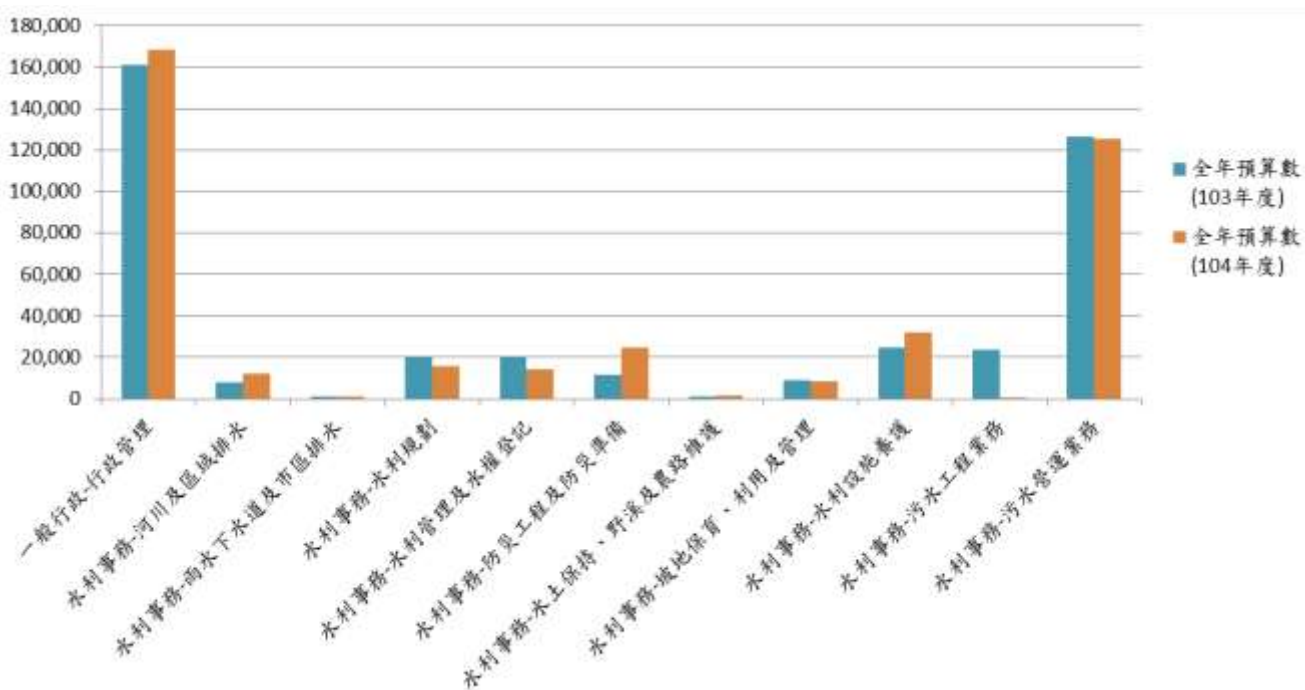


圖 2. 104 年與 103 年經常門歲出預算比較分析圖

表 2. 104 年較 103 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 (103 年度)		全年預算數 (104 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	406,788	100%	403,952	100%	-2,836	-0.70%
一般行政-行政管理	160,964	39.57%	168,426	41.69%	7,462	4.64%
水利事務-河川及區域排水	8,128	2.00%	11,905	2.95%	3,777	46.47%
水利事務-兩水下水道及市區排水	1,208	0.30%	1,308	0.32%	100	8.28%
水利事務-水利規劃	20,011	4.92%	15,541	3.85%	-4,470	-22.34%
水利事務-水利管理及水權登記	19,765	4.86%	14,240	3.53%	-5,525	-27.95%
水利事務-防災工程及防災準備	11,821	2.91%	24,738	6.12%	12,917	109.27%
水利事務-水土保持、野溪及農路維護	1,252	0.31%	1,355	0.34%	103	8.23%
水利事務-坡地保育、利用及管理	9,096	2.24%	8,373	2.07%	-723	-7.95%
水利事務-水利設施養護	24,920	6.13%	32,000	7.92%	7,080	28.41%
水利事務-污水工程業務	23,393	5.75%	793	0.20%	-22,600	-96.61%
水利事務-污水營運業務	126,230	31.03%	125,273	31.01%	-957	-0.76%

(備註：不含第一預算金)

三、有關 104 年歲出預算(資本門)較 103 年減少 6.11%，主要減少項目為防災工程及防災準備、坡地保育、利用及管理，此二項於 104 年度皆無編列資本門歲出預算，另一般建築及設備於 104 年度亦減少編列 65.65%，減少購置車輛費用 86 萬元。(詳圖 3 及表 3)

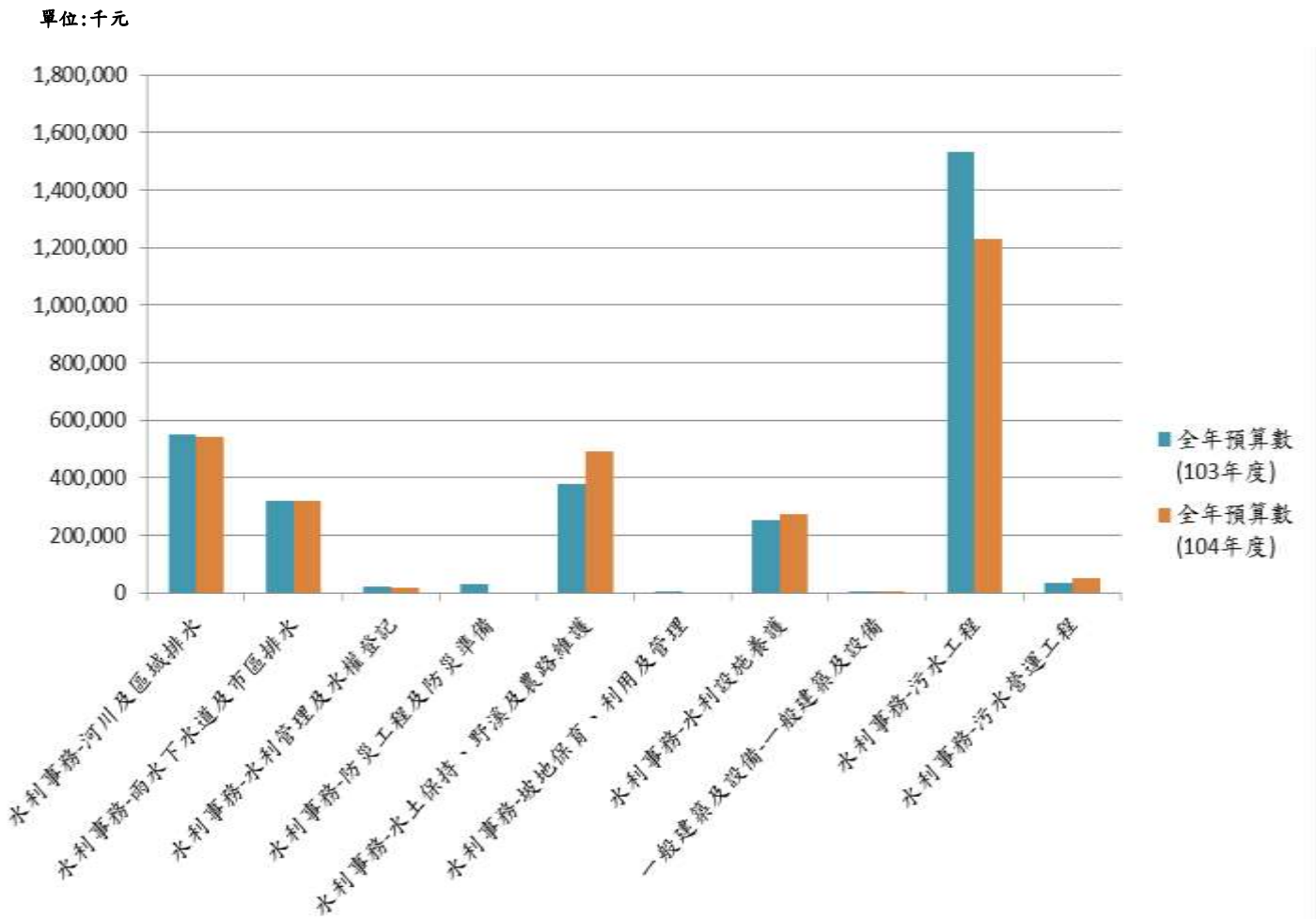


圖 3. 104 年與 103 年資本門歲出預算比較分析圖

表 3. 104 年與 103 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 (103 年度)		全年預算數 (104 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	3,116,303	100%	2,925,938	100%	-190,365	-6.11%
水利事務-河川及區域排水	548,505	17.60%	540,150	18.46%	-8,355	-1.52%
水利事務-雨水下水道及市區排水	319,000	10.24%	320,700	10.96%	1,700	0.53%
水利事務-水利管理及水權登記	20,262	0.65%	18,766	0.64%	-1,496	-7.38%
水利事務-防災工程及防災準備	30,450	0.98%	-	0.00%	-30,450	-100%
水利事務-水土保持、野溪及農路維護	376,810	12.09%	492,000	16.82%	115,190	30.57%
水利事務-坡地保育、利用及管理	500	0.02%	-	0.00%	-500	-100%
水利事務-水利設施養護	252,400	8.10%	272,400	9.31%	20,000	7.92%
一般建築及設備-一般建築及設備	1,310	0.04%	450	0.02%	-860	-65.65%
水利事務-污水工程	1,530,894	49.13%	1,230,000	42.04%	-300,894	-19.65%
水利事務-污水營運工程	36,172	1.16%	51,472	1.76%	15,300	42.30%

四、有關 104 年歲出預算(財源別)總計較 103 年減少 5.48%，主要為市庫負擔部分減少 24.24%及其他負擔減少 32.58%，補助款負擔增加 26.66%，本局近年皆增加申請中央補助款負擔，以降低本局市庫負擔。(詳圖 4 及表 4)

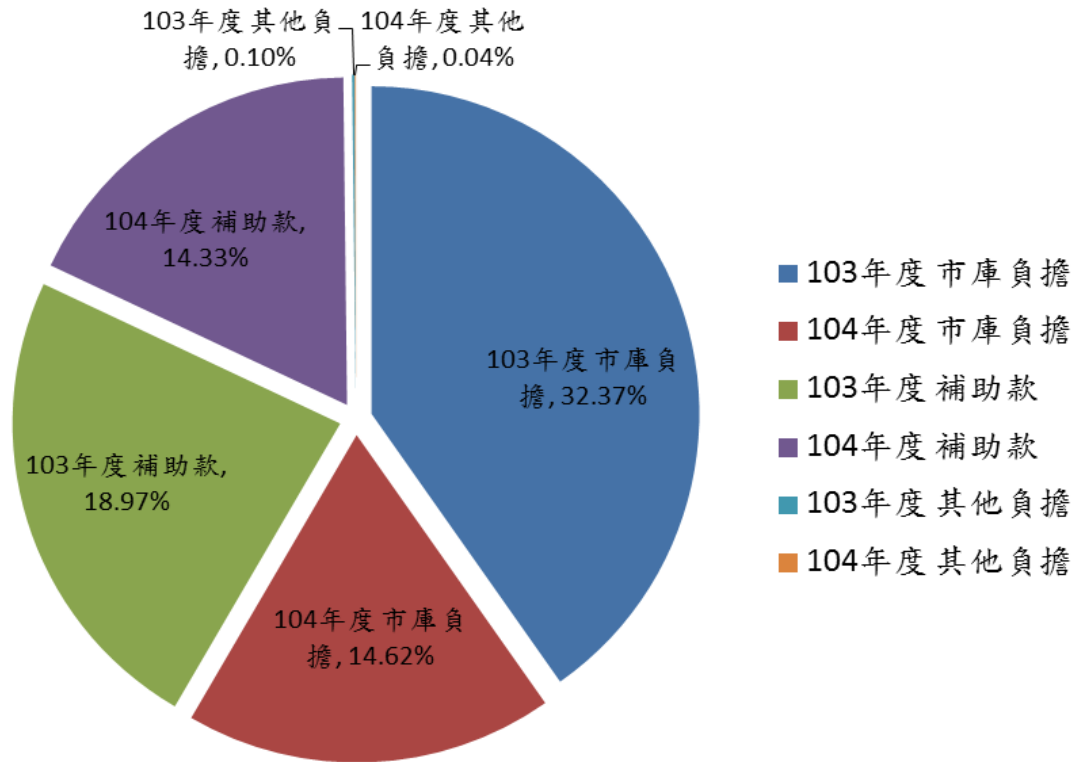


圖 4. 104 年與 103 年歲出預算(財源別)比較分析圖

表 4. 104 年與 103 年歲出預算(財源別)增減比較分析表 單位：千元

財源別	全年預算數 (103年度)		全年預算數 (104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	3,523,091	100.00%	3,329,890	100.00%	- 193,201	-5.48%
市庫負擔	2,216,696	62.92%	1,679,435	50.44%	- 537,261	-24.24%
補助款	1,299,275	36.88%	1,645,655	49.42%	346,380	26.66%
其他負擔	7,120	0.20%	4,800	0.14%	- 2,320	-32.58%

五、有關 104 年歲出預算(用途別)總計較 103 年減少 5.48%，主要減少為工程費減少編列 6.44%(1 億 9,736 萬 5,000 元)，另獎補助費增加編列 7889.47%(700 萬元)，主要係原編列於工程費項下之委辦和平區公所辦理水土保持及農路維護小型工程 700 萬元，改由獎補助費項下支應及減少購置車輛費用 86 萬元等所致。(詳圖 5 及表 5)

表 5. 104 年較 103 年歲出預算用途別科目增減比較分析表 單位：千元

用途別	全年預算數		全年預算數		本年度與上年度比較數	
	(103年度)		(104年度)		增減金額	增減金額(%)
	金額	百分比	金額	百分比		
合計	3,525,191	100.00%	3,331,990	100.00%	-193,201	-5.48%
人事費	151,851	4.31%	159,350	4.78%	7,499	4.94%
業務費	254,842	7.23%	244,012	7.32%	-10,830	-4.25%
獎補助費	95	0.00%	7,590	0.23%	7,495	7889.47%
用地費	50,000	1.42%	50,000	1.50%	-	0.00%
工程費	3,066,303	86.98%	2,868,938	86.10%	-197,365	-6.44%
第一預備金	2,100	0.06%	2,100	0.06%	-	0.00%

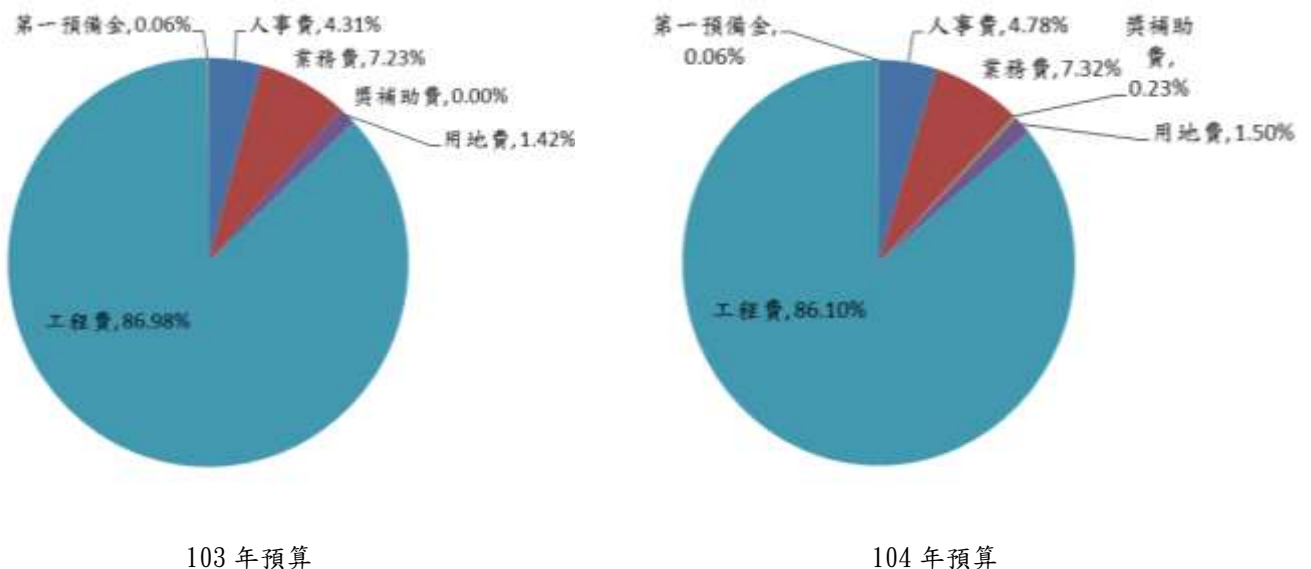


圖 5. 103 年與 104 年歲出預算用途別科目分析圖

六、本局基本運作計畫計五項，因財政問題，僅市管河川、區域排水及各級排水道維護工程增列 3,850 萬元，另市管河川、區域排水及各級排水道改善工程減列 1,620 萬元及辦理治山防洪減災及農路維護修建計畫減列 1 億 81 萬元。(詳圖 6 及表 6)

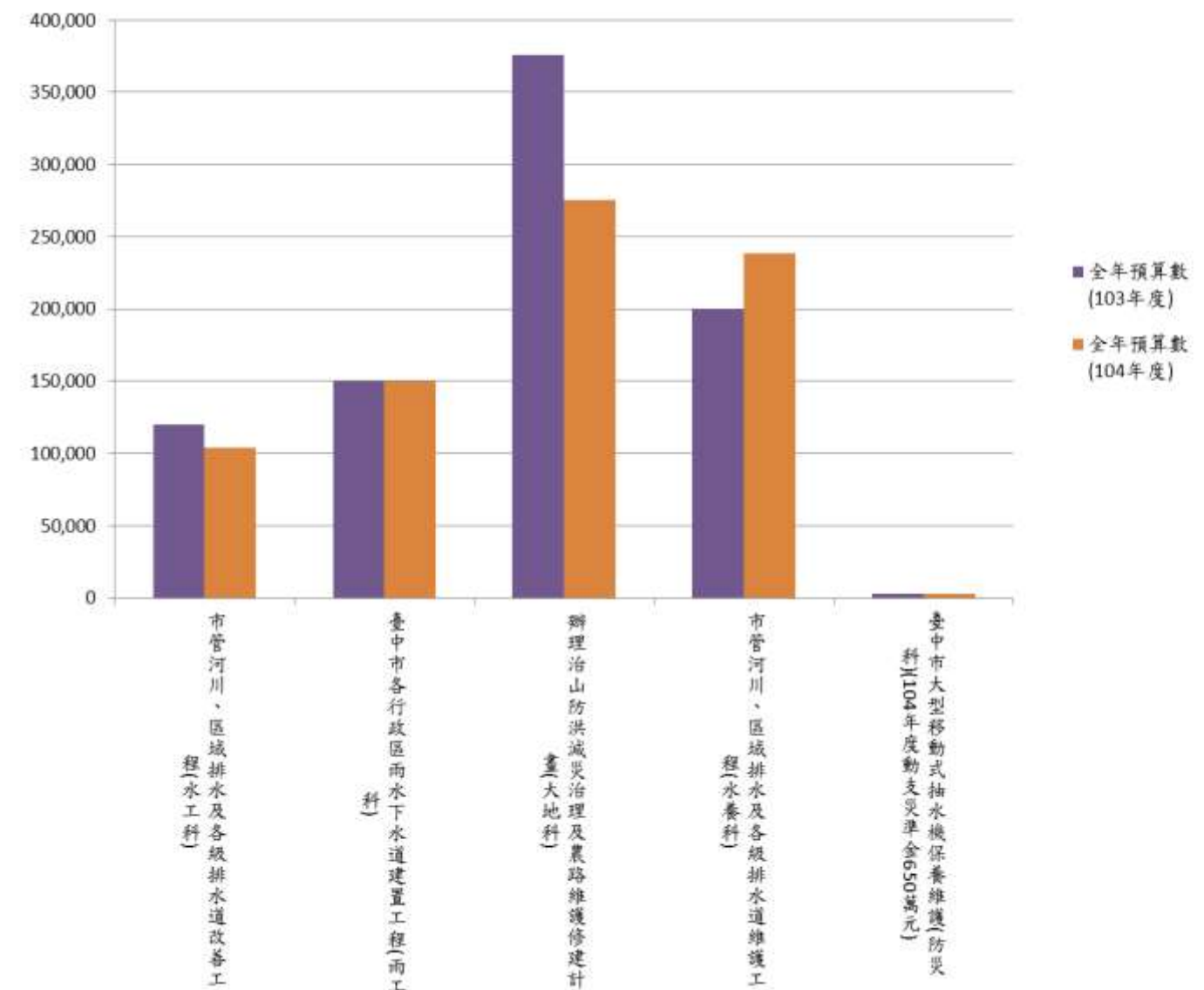


圖 6. 104 年與 103 年基本運作重要計畫預算經費比較分析圖

表 6. 104 年與 103 年基本運作重要計畫預算經費比較分析表 單位：千元

業務別	全年預算數(103年度)			全年預算數(104年度)			本年度與上年度比較數	
	原預算數	追加(減)預算數	追加(減)後預算數	原預算數	追加(減)預算數	追加(減)後預算數		
	金額			金額			增減金額	增減金額(%)
市管河川、區域排水及各級排水道改善工程(水工科)	80,000	40,000	120,000	100,000	3,800	103,800	-16,200	-13.50%
臺中市各行政區雨水下水道建置工程(雨工科)	150,000	0	150,000	150,000	0	150,000	0	0%
辦理治山防洪減災治理及農路維護修建計畫(大地科)	275,810	100,000	375,810	275,000	0	275,000	-100,810	-26.82%
市管河川、區域排水及各級排水道維護工程(水養科)	120,000	80,000	200,000	198,500	40,000	238,500	38,500	19.25%
臺中市大型移動式抽水機保養維護(防災科)(104年度動支災準金650萬元)	2,500	0	2,500	2,500	0	2,500	0	0%

七、(一)、103 年度歲入預算執行情形，執行率較低為其他收入

5.09%，主要原因為本局預計提送申請代辦中央管河川疏濬案計有大茅埔區(分二區)疏濬計畫、烏溪斷面 16~20 疏濬計畫等案，原預估可達預定收入，惟審查多次均未獲河川權管機關通過核准，103 年 8 月奉核不再續辦，並更改標的為大甲溪出口至台 1 線大甲溪橋疏濬計畫，致未及於 103 年度順利進行疏濬。

(二)、財產收入執行率為 873.67%，主要是主要係因本市污

下水道工程主要由中央補助(88%)，工程結案廢舊

物資有價料總值須依補助比例繳回補助機關，因工程跨年度執行，尚未結案先行繳庫，俟完工後再以收入退還補助機關，致使決算數較預算數高。(詳圖 7 及表 7)

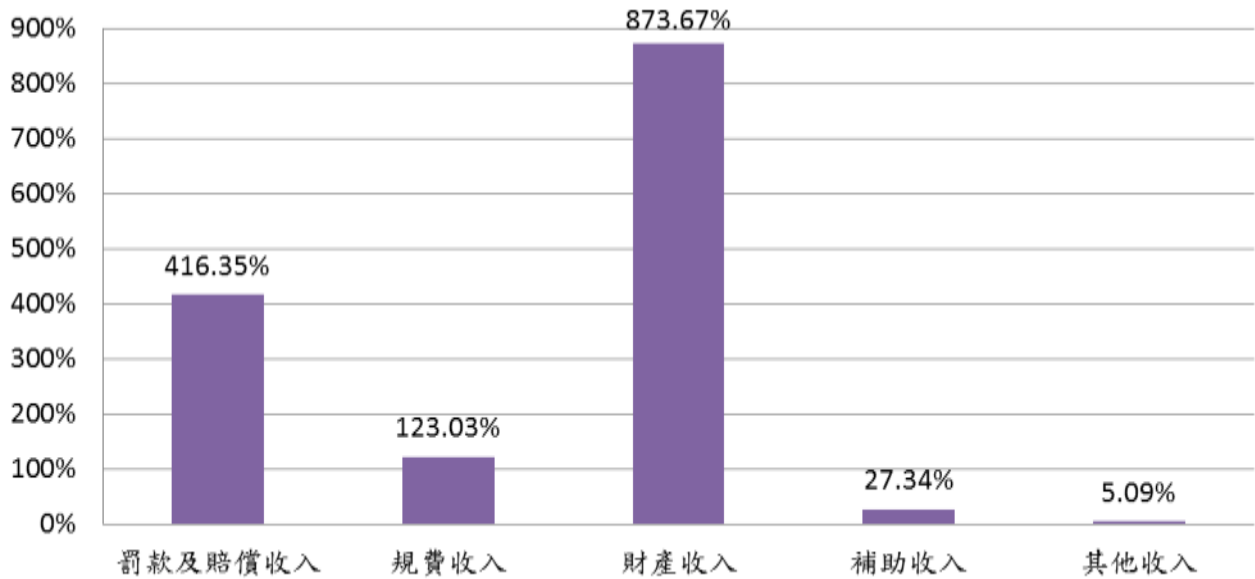


圖 7. 103 年度歲入預算執行率分析圖

表 7. 103 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) (103 年度)		全年決算數 (103 年度)		103 年度預算執行 率(%)
	金額	百分比	金額	百分比	
總計	1,455,209	100%	454,820	100%	31.25%
罰款及賠償收入	3100	0.21%	12,907	0.21%	416.35%
規費收入	30,600	2.10%	37,646	2.10%	123.03%
財產收入	9,803	0.67%	85,646	0.67%	873.67%
補助收入	1,108,886	76.20%	303,214	76.20%	27.34%
其他收入	302,820	20.81%	15,407	20.81%	5.09%

八、(一) 103 年度歲出經常門之水利規劃執行率 96.39%，執行率良好。

(二) 103 年度歲出經常門之河川及區域排水執行率為 65.84%，執行率偏低，主要係一般性經常性支出，摺節開支。(詳圖 8 及表 8)

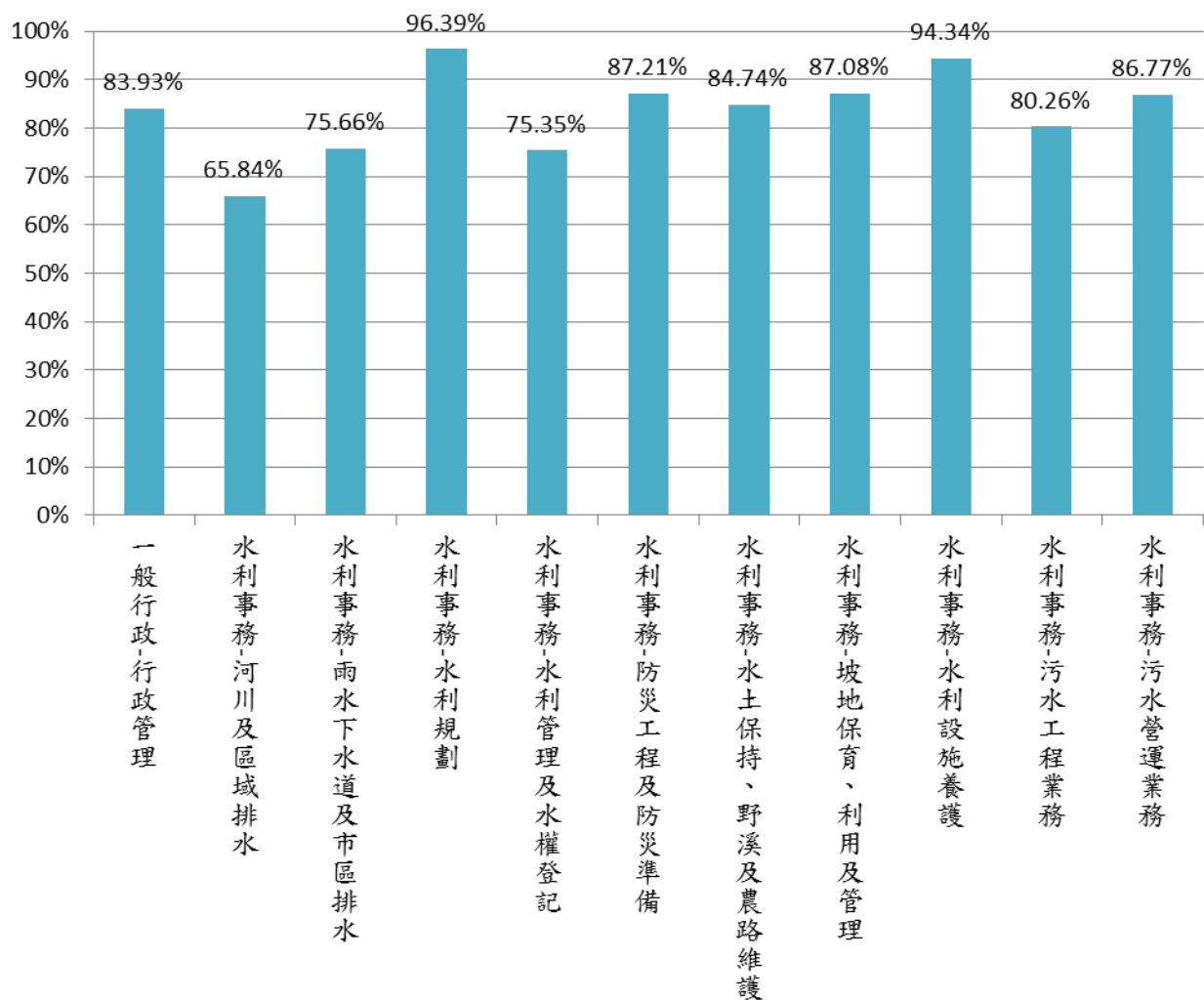


圖 8. 103 年度經常門歲出預算執行率分析圖

表 8. 103 年經常門歲出預算執行率分析表

單位：千元

業務別	全年預算數 (含追加減預算) (103 年度)		全年決算數 (103 年度)		103 年度預算執行率(%)
	金額	百分比	金額	百分比	
總計	411,501	100%	351,586	100%	85.44%
一般行政-行政管理	161,143	39.16%	135,248	38.47%	83.93%
水利事務-河川及區域排水	2,225	0.54%	1,465	0.42%	65.84%
水利事務-雨水下水道及市區排水	1,208	0.29%	914	0.26%	75.66%
水利事務-水利規劃	20,011	4.86%	19,288	5.49%	96.39%
水利事務-水利管理及水權登記	23,265	5.65%	17,530	4.99%	75.35%
水利事務-防災工程及防災準備	12,858	3.12%	11,213	3.19%	87.21%
水利事務-水土保持、野溪及農路維護	1,252	0.30%	1,061	0.30%	84.74%
水利事務-坡地保育、利用及管理	11,296	2.75%	9,837	2.80%	87.08%
水利事務-水利設施養護	24,920	6.06%	23,510	6.69%	94.34%
水利事務-污水工程業務	23,393	5.68%	18,775	5.34%	80.26%
水利事務-污水營運業務	129,930	31.57%	112,745	32.07%	86.77%

九、103 年歲出資本門執行率中污水工程執行率僅 30.83%，主要係因本局污水下水道建設計畫係收支對列，補助機關依補助要點按各項工程進度核撥經費予本局。本計畫署代辦

之豐原市污水下水道系統-主次幹管工程及地方辦理之臺中港特定區污水下水道管線工程等，因係屬管線推進工法，目前因市場機制及機頭數量等原因皆無法順利發生權責所致。本局已積極召開標案流標審查會議，重行辦理招標作業中；另部分工程乃委託內政部營建署代辦，業已每月召開聯席會議，藉以確實掌控代辦工程進度。其餘皆高於 80%，執行率良好。(詳圖 9 及表 9)

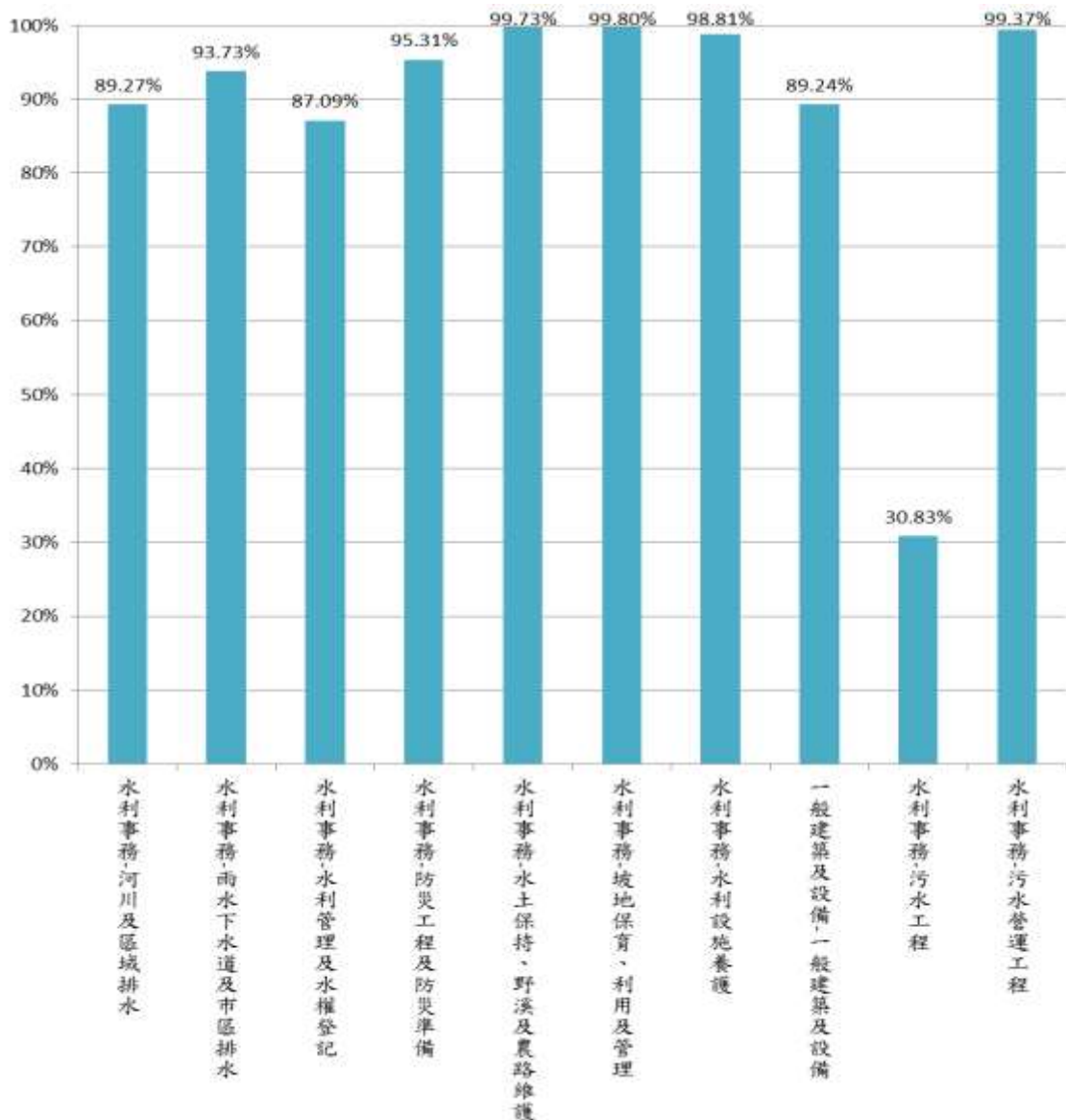


圖 9. 103 年度資本門歲出預算執行率分析圖

表 9. 103 年資本門歲出預算執行率分析表

單位：千元

業務別	全年預算數 (含追加減預算) (103 年度)		全年決算數 (103 年度)		103 年度預算 執行率(%)
	金 額	百分比	金 額	百分比	
總 計	3,133,692	100%	2,134,606	100%	68.12%
水利事務-河川及區域排水	588,505	18.78%	525,354	24.61%	89.27%
水利事務-雨水下水道及市區排水	319,000	10.18%	298,986	14.01%	93.73%
水利事務-水利管理及水權登記	18,362	0.59%	15,991	0.75%	87.09%
水利事務-防災工程及防災準備	30,556	0.98%	29,124	1.36%	95.31%
水利事務-水土保持、野溪及農路維 護	476,810	15.22%	475,505	22.28%	99.73%
水利事務-坡地保育、利用及管理	500	0.02%	499	0.02%	99.80%
水利事務-水利設施養護	352,400	11.25%	348,191	16.31%	98.81%
一般建築及設備-一般建築及設備	1,310	0.04%	1,169	0.05%	89.24%
水利事務-污水工程	1,310,077	41.81%	403,843	18.92%	30.83%
水利事務-污水營運工程	36,172	1.15%	35,944	1.68%	99.37%

參、結論

一、104 年歲入預算較 103 年度整體上係增加 3 億 5,606 萬元

(21.64%)，主要原因係規費收入增加 1,200 萬元、補助收入

增加 3 億 4,638 萬元及其他收入減少 232 萬元，餘不變，其

中其他收入減少原因係 104 年度無編列「徵收溫泉取用費並

依法提撥予行政院溫泉事業發展基金及原住民族綜合發展基金(收支對列)」所致；104年歲出預算較103年度整體上係減少1億9,320萬1,000元(5.48%)，主要因減少污水工程-「污水下水道建設計畫」3億2,349萬4,000元所致，但104年度仍有其他重大計畫-龍井區山腳排水0k+000~4k+715治理工程地方管橋樑改建費用及流域綜合治理計畫-雨水下水道建置工程等陸續辦理，期許讓台中市成為名符其實-幸福城市。

二、103年度歲入執行率方面：歲入原編列預算數16億4,509萬8,000元，經追加(減)預算1億8,988萬9,000元，合計14億5,520萬9,000元決算審核結果，審定實現數2億3,840萬5,973元，應收保留數2億1,641萬4,951元，合計決算審定數為4億5,482萬924元，較預算短收10億38萬8,076元，執行率31.25%，主要原因係污水下水道建設計畫為內政部營建署補助案，依補助要點按各項工程進度核撥經費予本局，且因收支對列及部分計畫變更。其中原計畫署代辦之豐原市主次幹管工程及地方辦理之臺中港主次幹管工程，因標案地質特性致推進效率困難度高及市場機具數量和施作能量不足等因素，造成標案招標不順利致上級補助收入僅能依實

際執行數請撥補助款，另砂石標售收入因疏濬工程持續辦理中等。

三、103年歲出執行率方面：歲出原編列預算數35億2,519萬1,000元，經追加(減)預算1,797萬3,000元，並因辦理北汕溪下游生活污水大腸桿菌污染源改善試辦計畫經費不敷等事由，經動支第二預備金370萬元，合計35億4,686萬4,000元，決算審核結果，審定實現數11億4,948萬883元，應付保留數13億3,671萬2,121元，合計決算審定數為24億8,619萬3,004元，預算賸餘10億6,067萬996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本局應提出「都市計畫委員變更範圍與核定之堤防預定線」(治理計畫用地範圍)一致之證明文件，因本都市計畫變更範圍有局部與治理計畫不符，為求範圍之一致性，目前刻正辦理修正治理計畫範圍線作業中，及污水工程無法順利發生權責及各項業務依實際需求支出之結餘等。