

臺中市政府主計處115年度施政計畫

壹、前言

面對有限的財政資源與多元施政需求挑戰，本處將持續發揮統籌協調之職能，秉持零基預算精神，審慎評估各項施政計畫之輕重緩急與實施效益，精實預算編列，刪減低效支出，以提升整體財政效能，實現永續治理目標。

在特種基金與會計作業方面，配合中央法規制度之調整，持續精進預決算編審作業，推動會計制度之修訂與資訊管理系統之運用，以提升報表品質與管理效率。同時，透過執行預算管理、訪查各機關學校會計業務及內部審核實施情形等，強化財務控管，增進資源運用效益，精進本市預算與會計管理制度。

又為落實政府資訊公開並聚焦施政需求，亦透過多元統計調查與適時分析經濟及社會指標，深化統計應用，發揮資訊服務功能，及時掌握本市經濟脈動，作為政策制定之參據，協力實現「富市台中、永續發展」之市政願景。

貳、年度施政目標及策略

一、審慎分配有限資源，恪遵財政紀律，以確保財政穩健

- (一)依據年度中央及地方政府預算籌編原則及其他相關規定彙集資料，彙編116年度本市總預算編製作業手冊，以供各機關籌編預算之一致依據。
- (二)彙編116年度本市總預算案，於規定期限內送市議會審議。
- (三)貫徹零基預算精神，統籌運用財源，檢討各項計畫之成本效益，核實審編年度預算，促使有限財源妥適分配並有效運用。

二、強化財務管理確保基金永續發展

- (一)依據中央及地方政府預算籌編原則等相關規定，彙編116年度本市總預算附屬單位預算及綜計表；依據決算法、地方制度法及總決算附屬單位決算編製要點，彙編114年度本市總決算附屬單位決算及綜計表。
- (二)依據會計法、附屬單位預算執行要點及總預算附屬單位預算半年結算報告編製要點等相關規定，審核各基金會計報告及彙編本市總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表。
- (三)督導各主管機關應督促所屬預算執行及加強財務控管，並落實財務預警機制，按季檢討及提出因應措施，以提升營運(業務)績效。

三、精進會計決算作業，提升財務運用效能

- (一)審核各機關編送之單位決算、主管決算、財產量值總目錄、融資調度決算及公庫年度出納終結報告，彙編114年度本市總決算，依限報送審計機關。
- (二)彙編總預算歲入歲出執行狀況月報表，連同公庫出納收支及結存實況資訊等送審計機關。
- (三)訪查各機關學校會計業務及內部審核實施情形，督導各機關學校確實依規辦理各項會計業務，同時提供建議改善意見，強化會計輔助政務之職能並增進財務運用效能。
- (四)依強化各機關預算執行工作計畫目標，將各機關予以分級，實施不同管控作為，針對進度落後機關，適時督促加速辦理。

四、統計資料加值應用，增進支援決策效能

(一)強化市政統計基礎

為完善市政統計資料建置，輔導各機關將核心業務納入公務統計方案，並以施政需求為導向，豐富統計報表內容。透過各主計單位報表審核及內部稽核作業，提升資料品質，並結合統計資料發布規範及稽催機制，確保資料如期發布，落實統計資訊公開原則。

(二)編製統計刊物及深化分析應用

透過彙編各類統計刊物，系統性呈現本市施政成果與發展趨勢，並研擬統計分析，貼近施政需求，強化資料應用。持續輔導各機關深化統計分析內涵與政策連結性，並合力編布統計通報，供各界迅速掌握本市重要議題與市政動態。

(三)優化統計資訊服務

依使用者需求優化「臺中市公務統計行政管理系統」，提升操作效能，並定期維護更新「臺中市統計資料查詢平臺」，提供即時且具時間數列統計資料，增進資料應用效益，同時透過「視覺化互動圖表查詢平臺」，展現統計資訊的活潑性與互動性，完善整體統計資訊服務。

(四)推動性別統計與分析

提升各機關對性別統計的認知，積極修訂擴充與業務相關之性別統計指標，並強化其在政策上的應用。另推動機關研提性別分析，藉由辦理教育訓練、審閱機制、延伸座談等，強化各機關人員性別意識，從具有性別意識之觀點分析現象與性別處境，進而擬訂回應當前性別問題之政策，促進性別平等。

五、精進經濟統計調查，強化統計應用效益

精進調查作業規劃，加強調查之嚴謹度及周延性，落實資料審核與複查作業，提升統計資料品質，定期發布調查結果及經濟統計分析，擴大統計資訊之應用。

參、年度重要計畫

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容
總預算編審與督導執行	彙編本市116年度總預算案	一、依據年度中央及地方政府預算籌編原則及其他相關規定彙集資料，彙編116年度本市總預算編製作業手冊。 二、依據年度本市總預算編製手冊，審查各機關單位概算，彙編116年度總預算案，送市議會審議。 三、貫徹零基預算精神，統籌運用財源，檢討各項計畫之成本效益，核實審編年度預算，促使有限財源妥適分配並有效運用。
	辦理各項預算分配作業及預備金動支事宜	依市議會審議結果整編法定預算，核定116年度歲入、歲出分配預算。
特種基金預(決)算編審與督導執行	彙編本市總預(決)算附屬單位預(決)算及綜計表	一、依據中央及地方政府預算籌編原則等相關規定，彙編116年度本市總預算附屬單位預算及綜計表，並貫徹零基預算精神，檢討各項計畫，積極開源節流，妥善規劃整體財務資源。 二、依決算法、地方制度法等相關規定，彙編114年度本市總決算附屬單位決算及綜計表。
	落實特種基金計畫及預算管理	一、配合附屬單位預算執行要點及實際業務執行需要，修訂本府附屬單位預算執行注意事項，落實計畫及預算管控。 二、依會計法及附屬單位預算執行要點等相關規定審核各基金會計報告，彙編115年度本市總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表。 三、督導各主管機關應督促所屬預算執行及加強財務控管，並落實財務預警機制，按季檢討及提出因應措施，以提升營運(業務)績效。
總會計事務及總決算核編	總決算之核編	審核各機關編送之單位決算、主管決算與本府財政局編具之財產量值總目錄、融資調度決算及公庫年度出納終結報告，彙編114年度本市總決算，並依地方制度法第42條規定期限內報送審計部臺中市審計處。
	會計業務之查核	一、審核各機關電子化傳輸之會計月報，並依各機關單位預算執行要點第43點規定按月(除12月份外)彙編總預算歲入歲出執行狀況月報表、連同本府財政局填製之總預算融資調度執行狀況月報表、公庫出納收支及結存實況資訊，報送審計部臺中市審計處。 二、訪查各機關學校會計業務及內部審核情形，藉以強化各機關學校內部審核工作，督導依規辦理各項會計業務，同時提供建議改進意見，以及應業務實際需要機動性辦理專案查核，以周全各機關內部審核，落實會計管理機制。
	強化歲出預算執行	依各機關執行量能予以分級，實施不同管控作為，按期輔導各機關歲出預算執行，倘發現機關預算執行嚴重落後情形，適時督促加速辦理。
公務統計	推動各機關完備公務統計方案	一、輔導各機關召開公務統計檢討會議，將核心業務納入公務統計方案，並以施政需求為導向，完善市政統計基礎。 二、健全各機關公務統計審核及內部稽核制度，提升資料品質。
	落實統計資料發布機制	一、輔導各機關依統計資料發布規範辦理統計資料預告發布作業。 二、定期查核各機關統計資料發布作業，掌握統計資料發布時效及變更情形。

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容
	彙編統計刊物及研撰統計分析	一、按月、年編製統計刊物，即時展現市政資訊。 二、撰寫統計分析，強化決策支援。 三、輔導各機關依業務需求研撰統計分析及統計通報，以作為政策推動之依據。
	辦理統計業務資訊化	一、透過公務統計行政管理系統報送公務統計報表，結合資訊化管考，強化資料品質。 二、以使用者需求導向強化臺中市統計資訊網服務，並輔導各機關將資料導入統計資料查詢平臺，提升統計資料應用性。 三、豐富視覺化互動圖表查詢平臺資料類別，增進資訊之活潑性及親和力 四、輔導各機關繪製視覺化互動式統計圖表，拓展視覺化資料應用範疇與涵蓋廣度。
	推動性別主流化工具－性別統計與性別分析	一、辦理性別統計研習課程，提升各機關性別意識，充實本市性別統計資料。 二、辦理性別分析教育訓練，強化性別分析品質並深化應用。
	辦理各機關統計調查管理	輔導各機關依規辦理統計調查實施計畫送核作業，俾使統計調查更為周延、完備，並掌握各機關統計調查案件。
調查統計	辦理物價調查	一、蒐集本市家庭購買消費性商品及服務之價格，編製消費者物價指數，按月發布變動分析及統計月報。 二、蒐集本市營造工程投入材料及勞務之價格，編製營造工程物價指數，按月發布變動分析及統計月報。
	辦理家庭收支調查	一、辦理家庭收支記帳調查，蒐集本市家庭每日支出情形，供作編算國民所得及本市消費者物價指數權數之參考。 二、辦理家庭收支訪問調查，蒐集本市家庭全年收入與支出資料，經審核除錯後送行政院主計總處編算統計結果，據以編印本市家庭收支訪問調查報告。
	配合中央機關辦理指定統計調查及基本國勢調查	一、按月辦理人力資源調查及受僱員工薪資調查，按每半年辦理汽車貨運調查，按年辦理事業人力雇用狀況調查、人力運用調查、服務業營運及投資概況調查及職類別薪資調查。 二、辦理114年農林漁牧業普查，本普查屬基本國勢調查，每5年辦理1次，由市府及各區公所成立臨時普查組織共同執行，調查採派員面訪及網路填報方式辦理，普查資料經審核除錯後，彙送行政院主計總處複核及編算統計結果。
	撰寫經濟統計通報與統計分析	運用調查統計結果研撰統計通報與應用分析，供作施政規劃之參考。
	強化基層統計調查網管理	強化基網人員教育訓練與考核，精進調查作業規劃，提升人員訪查技巧，落實資料審核與複查作業，確保資料品質。