

新竹縣政府財政處 113 年度施政計畫

壹、前言(年度施政目標與重點)

「財政為庶政之母」，本處秉持「提升政府理財效能，支應政府施政需求」，配合縣政需要及經濟發展情形，賡續落實各項財政工作。

在財政資源有限的情勢下，首重縮小財政缺口並求財源穩定成長，藉由強化成本效益觀念和開創新種財務措施，以籌措縣政建設所需財源。本處採量入為出原則編列預算，滾動式檢討歲入預算之執行進度，同步引進民間資源靈活運用縣有財產，改善財政體質，提升財務效能。另為維護縣民權益，同時輔導農漁會信用部，並辦理私劣菸酒查緝作業，及輔導轄內酒製造業者加強酒品衛生安全。

未來本處以「高品質的財務管理」及「高效益的資產管理」為願景，朝向「提升財務效能，節省債息支出」及「統合縣有資產，提升 e 化效能」努力，以永續穩健之財政體制，支援本府各機關單位推行縣政建設，建構健康富裕的城市。

年度施政目標如下：

- 一、加強財務調度與管理，隨時掌握歲入預算之執行進度及落實追蹤查核。
- 二、加強督導縣庫代理機構務必按期解繳入庫，以杜積壓挪用，確保庫款安全。
- 三、以量入為出之原則，籌編年度歲入預算，並會同相關單位審查歲出預算。
- 四、督導各鄉鎮市財政業務，辦理鄉鎮市開源績效考核。
- 五、確實執行各項債務付息，並積極協商金融行庫低利貸款，減輕債息負擔。
- 六、調節各鄉鎮市財政盈虛，避免各鄉鎮市財政貧富差距擴大。
- 七、清查縣有非公用房地，並加強管理出租或被占用房地，以維本府權益。
- 八、督促本府各機關落實財產管理工作，正確產籍管理，並有效運用縣有房地，提升縣有房地使用效益。
- 九、推動都市更新活化開發縣有資產，並積極與國有財產署合作開發國有土地，提高財源充裕縣庫。
- 十、全面採行電腦化作業，以迅速安全、便捷方式辦理庫款支付，提昇服務品質。

十一、輔導各農會信用部健全業務經營，加強營運管理，增進業務競爭能力。

十二、加強菸酒業者稽查及取締私劣菸酒，菸酒法令消保宣導，酒製造業者工廠環境及作業衛生，保障消費者健康與安全。

十三、持續推動性別平等觀念，提升政策推動成效。

貳、關鍵策略目標與重點

一、依公共債務法規定積極償還債務

依公共債務法第12條規定，縣（市）應以其上年度公共債務未償餘額預算數至少百分之一，編列債務之還本。其以舉債支應部分，應計入每年度舉債額度。爰依上開規定積極編列各年度債務之還本預算並予以執行。

二、透過「轉貸減息」財務操作，節省債務利息支出

辦理本府公共債務之舉借及舉新還舊時，積極向各行庫尋訪低利率貸款，以減少債務利息負擔。

三、以縣統籌分配稅款挹注鄉(鎮、市)建設財源，調節各鄉鎮市財政盈虛

依規核定縣統籌分配稅款分配予本縣所轄鄉（鎮、市），並依稅收成長情形增加挹注地方財源，俾利各鄉（鎮、市）均衡發展。

四、清查縣有公有房地，加強管理出租或被占用房地

賡續執行「新竹縣有非公用房地清理計畫」，積極清理被占用之縣有非公用土地，以維護縣產權益並檢討閒置、不經濟及被占用不動產，篩選高價值之閒置房舍辦理出售或開發，以挹注縣庫收入。

五、活化非公用不動產，提升經濟價值

配合中央都市更新政策及提升縣有財產資產價值，本處篩選區位佳且面積大可供建築之縣有非公用土地，將原以直接出售方式，改以推動主導或參與都市更新方式，提高縣有財產增值效益，以達變產置產，永續經營目標。

六、落實安全便捷支付，提升服務品質

提升電匯存帳筆數，減少縣庫支票簽發張數。

七、輔導本縣農會信用部除弊興利，健全業務經營，提高整體經營績效及服務品質

對本縣農會信用部辦理變現性資產及安全維護措施查核，另對金檢單位所提金檢缺失意見加強追蹤及覆查改善情形，防止弊端發生。並請農會加強授信品質，降低逾期放款比率，以提高經營績效。

八、加強菸酒業者稽查及取締私劣菸酒

(一) 稽查菸酒產品標示是否有標示不實與使人誤信情事

訂定「新竹縣政府抽檢菸酒業者作業實施方案」，不定期召集菸酒稽查及取締小組成員稽查轄區內菸酒製造、進口及販賣業者產品標示，及取樣菸酒品送驗，有無違反菸酒管理法之規定。

(二) 執行菸酒管理及查緝私劣菸酒業務

依中央頒訂之「菸酒管理法」、「菸酒查緝及檢舉案件處理作業要點」實施稽查及查緝私劣菸酒業務，對轄區內菸酒業者隨時進行抽檢，並設置檢舉專線及檢舉信箱，受理菸酒檢舉業務。

九、調整控管聘僱及臨時人力，落實獎優汰劣之考核用人管理機制(人力)

111年獲新增(含解控)員額，各單位新增職員1人，應相對精簡聘僱人員1人或臨時人員2人，俾合理運用員額；並依本府聘僱及臨時人員考核要點規定，於平時及年終考核其績效，考核結果作為下年度聘僱及續任與否之準據，倘有績效不彰者，應停止聘僱用，俾淘汰冗員及不適任人員。

111年獲新增(含解控)員額，精簡聘僱人員(臨時人員)，補充說明如下：

(一) 分母：新增(含解控)預算員額數。

(二) 分子：精簡縣款聘僱或臨時人員數。

(三) 縣款聘僱(臨時)預算員額數少於新增(含解控)員額換算應精簡人數(例如原民處)：分母改為縣款預算聘僱人員(臨時人員)數。

(四) 計分說明：

1、第1年(112年)達標的局處，113年至115年每年均為滿分(即5分)。

2、第2年(113年)達標的局處，114年及115年均為滿分(即5分)。

3、第3年(114年)達標的局處，以4分計。

4、第4年(115年)達標的局處，以3分計。

十、提升公務人員及聘僱人員客語認證完成率(人力)

配合客家委員會之「客語為通行語實施辦法」，推動本府所屬公務人員及聘僱人員逐年通過客語能力認證比例目標，以達到客語友善洽公環境。

十一、提升資源使用效益，妥適配置政府資源(經費)

提升預算執行績效，確保各項施政如期完成。

十二、性別分析及性別影響評估辦理情形(性別平等)

(一) 性別分析辦理情形

1、性別資料分析：運用以性別為基礎的相關事實資料(含性別統計等量化與質化資料)，並增加性別統計複分類進行交織分析(如：種族、族群、城鄉、年齡、階級、文化、貧困、信仰、語言、能力、教育程度、身心障礙狀態、性別認同、性傾向和性別氣質、移民、移工、無國籍者難民及尋求庇護者等)，了解不同性別在經濟、社會、文化、環境和政治結構等面向下，處境的差異及現象的成因(例如不同年齡層的身心障礙女性，在就學、育兒、生活照顧等各個面向上會面對不同的問題，並有不同的需求組合)。

2、應用深化程度：性別分析報告之應用與深化，如依據性別分析報告之結論或建議，調整計畫資源配置，或延伸發展其他計畫以處理相關議題。

(二) 性別影響評估辦理情形

1、運用性別統計及性別分析之情形，尤其需注意性別分析三個思考面向：生理性別(關注生理性別的不同是否存在經驗差異)、社會性別(社會性別係指性別角色被期待應該展現的特質，因此須關注社會性別角色的期待有無造成壓迫)、交織性(關注性別與其他因素，如：年齡、族群、身心障礙狀態的交織性議題)，檢視性別落差與需求，進行原因與影響分析，確認性別議題。

2、依據性別影響評估結果，調整計畫、法案等內容之情形（如於計畫案中訂定性別目標、策略、措施等；於法案中修訂法案內容或將性別平等相關法規政策之內涵納入授權命令或未來業務執行事項等）。

十三、提升行政效率推動公文無紙化作業(其他)

(一) 公文電子交換比率

運用電子公文交換機制及公文交換中心，加速各單位與所屬各機關學校間之公文傳遞，縮短公文往返時間提升公文處理時效，同時達成降低郵資支出與節能減紙之目的。

(二) 公文線上簽核比率

收文簽辦或創簽稿、逐級簽核至主管或首長決行及歸檔等作業，全程採電子化方式處理，並以分年分階段逐步推動實施，以達成節能減紙目標。

參、年度績效指標

關鍵策略目標	績效指標	評估方式	衡量標準	權重	目標值
1. 依公共債務法規 定積極償還債務 (業務面向)	當年度總預算編列 債務之還本預算數 占上年度總預算公 共債務未償餘額預 算數之百分比	進度 控管	當年度總預算編列債務 之還本預算數÷上年度總 預算公共債務未償餘額 預算數×100%	5.0%	2%
2. 透過「轉貸減 息」財務操作， 節省債務利息支 出(業務面向)	當年度債務利息支 出預算剩餘數占預 算數之百分比	統計 數據	當年度債務利息支出預 算剩餘數÷當年度債務利 息支出預算數×100%	5.0%	1%
3. 以縣統籌分配稅 款挹注鄉(鎮、 市)建設財源，調 節各鄉鎮市財政 盈虛(業務面向)	實際核撥縣普通統 籌分配稅款予本縣 所轄鄉(鎮、市) 占原核定撥付數之 百分比	統計 數據	縣普通統籌實際核撥總 額(含再分配稅款)÷當年 度原核定縣普通統籌稅 款分配總額×100%	10.0%	103.5%
4. 清查縣有公有房 地，加強管理出 租或被占用房地 (業務面向)	(1)積極清查經管縣 有土地筆數	統計 數據	每年度縣有土地清查筆 數	5.0%	110 筆 數
	(2)縣有非公用土地 租金及土地使用 補償金之收取情 形	統計 數據	當年度實收土地使用補 償金、租金÷當年度土地 使用補償金、租金應收 數×100%	5.0%	93%
5. 活化非公用不動 產，提升經濟價 值(業務面向)	強化非公用不動產 使用效能，增加財 產開發收益	統計 數據	當年度預計收取更新權 利金、獎勵金與以前年 度累計金額	5.0%	13.5 億元

關鍵策略目標	績效指標	評估方式	衡量標準	權重	目標值
6. 落實安全便捷支付，提升服務品質(業務面向)	提升電匯存帳筆數，減少縣庫支票簽發張數。	統計數據	當年度電匯存帳筆數 ÷ (當年度電匯存帳筆數 + 支票簽發張數) × 100%	5.0%	95%
7. 輔導本縣農會信用部除弊興利，健全業務經營，提高整體經營績效及服務品質(業務面向)	輔導本縣 11 家農會信用參加每年農委會舉辦農金獎	統計數據	獲獎家數	5.0%	3 家
8. 加強菸酒業者稽查及取締私劣菸酒(業務面向)	菸酒製造業抽驗比率	統計數據	稽查抽檢菸酒製造業家(次)數 ÷ 本縣菸酒製造業家數 × 100%	10.0%	100%
9. 調整控管聘僱及臨時人力，落實獎優汰劣之考核用人管理機制(人力)(共同面向)	單位聘僱、臨時人力精簡率	統計數據	(精簡之縣款聘僱人員數 + 精簡之縣款臨時人員數 ÷ 2) ÷ 新增(含解控)預算員額數 × 100% 備註：計算結果如有小數點，應無條件進位。	5.0%	100%
10. 提升公務人員及聘僱人員客語認證完成率(人力)(共同面向)	單位公務人員及聘僱人員客語認證完成率	統計數據	單位內已通過客語認證人數 ÷ 單位內公務人員及聘僱人員現職人數(以當年度最後一日在職人數計算) × 100%	5.0%	50.88%
11. 提升資源使用效益，妥適配置政府資源(經費)(共同面向)	預算執行率	統計數據	(當年度實支數 + 應付數 + 節餘數 + 控留數) ÷ 預算數 × 100%	10.0%	85%
12. 性別分析及性別影響評估辦理情形(性別平等)(共同面向)	(1)對於性別處境之議題，採用質化或量化方法進行分析	統計數據	性別分析件數	5.0%	1 件數
	(2)運用性別統計及性別分析，找出性別議題之情形	統計數據	性別影響評估檢視表件數	5.0%	2 件數
13. 提升行政效率推動公文無紙化作業(其他)(共同面向)	(1)公文電子交換比率	統計數據	電子發文件數 ÷ 發文總件數 × 100%	5.0%	97%
	(2)公文線上簽核比率	統計數據	公文線上簽核件數 ÷ (電子公文收文總數 + 紙本來文線上簽核數 + 自創簽稿數) × 100%	5.0%	73%

肆、年度重要施政計畫

業務計畫及工作計畫與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額(千元)
--------------	----------	------	----------

業務計畫及工作計畫 與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額 (千元)
40020201514 財政及公產業務-財 政及公產工作	一、一般行政管理 事項	一般行政管理事項編制人員薪俸及公務 聯繫等一般管理事項。	62,241
	二、加強財務之調 度與管理，隨時掌 握歲入預算之執行 進度，並予追蹤查 核	1.隨時檢討歲入預算之執行情形與進 度，以收支對列之預算，歲入未實現 前，相對控制歲出，以免造成虛收實 支，並不定時追蹤查核補助款撥入情 形。 2.切實查核各項收入，掌握執行進度及 繳庫情形，加強歲入管理，以靈活庫 款調度。	
	三、加強督導縣庫 代理機構務必按期 解繳入庫，以杜積 壓挪用，確保庫款 安全	查核代庫機構之公庫業務，以防杜積壓 挪用庫款等流弊。	
	四、以量入為出之 原則，籌編 113 年 度歲入預算	依中央訂頒「113 年度中央及地方政府 預算籌編原則」籌編年度歲入預算。	
	五、會審歲出預算 並依照分配預算執 行	遵循中央及地方各級政府預算收支方針 及縣長競選政見，並考量經濟效益，衡 量輕重緩急，會審年度預算。	
	六、督導各單位加 強規費之收取	督請業務單位依「規費法」規定檢討現 行規費費率，本著「使用者付費」及 「受益者付費」調整合理費率或開徵規 費，並加強規費之收取以裕庫收。	
	七、督導鄉鎮市遵 照有關規定編列年 度預算	督導各鄉鎮市遵照有關規定按「量入為 出」編列年度預算，及督促依規如期編 製完成並在規定期限內完成法定程序。	
	八、督導各鄉鎮市 財政業務，辦理鄉 鎮市開源績效考核	1.督導各鄉鎮市公所於每月十日前將公 庫月報直接 E-mail 至本處彙整後報財 政部。 2.依「新竹縣政府對各鄉鎮市公所計畫 及預算考核要點」規定，每年度辦理 開源績效考核，以健全財務制度。	
	九、督導各機關學 校財產管理，以提 升使用效能	1.督促各機關學校落實自行檢核財產管 理及盤點，再輔以實地檢核，精進檢 核成效。 2.透過財產檢核及教育訓練之舉辦，充 實財產管理人員產籍管理相關法令專 業知能，以提升其素質及實質管理能 力。	
	十、積極清查縣有 非公用房地，並加 強辦理出租及被占 用房地之管理	1.積極清查縣有非公用房地，確定各宗 土地使用現況，俾利依法開徵使用補 償金及辦理出租、出售。 2.依法收取租金或使用補償金，對屢催	

業務計畫及工作計畫 與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額 (千元)
		不繳或有減損縣產之虞者，訴請法院強制執行及排除占用，以維權益。	
	十一、以財產管理系統管理公有房地並督促本府暨所屬各機關學校編製財產各類報表，提升財產產籍正確性。	督促本府暨所屬各機關學校（單位），依規購置財產應建立產籍並定期釐正各項資料，並配合本府財產管理系統登帳列管，提升財產產籍正確率及管理效率。	
	十二、積極推動本府主導都市更新案	有效運用具開發價值之大面積公有土地，以都市更新方式辦理開發，以提升縣產價值並挹注縣庫收入。	
	十三、積極與國有財產署合作開發國有土地	主動與國有財產署建立活化國有非公用土地之合作開發機制，並以設定地上權方式引進民間資金，同時帶動新竹縣經濟活絡，增加就業機會。	
	十四、實施縣庫庫款集中支付制度嚴密財務管理	1. 所有庫款收支均集中在「縣庫存款戶」內統籌管理調度，俾便庫款靈活運用避免分散呆存現象。 2. 本縣各機關學校一切經費之支付，均由各機關首長及主辦會計人員為合法簽證，並編製送交付款憑單至本處簽開縣庫支票直接付與受款人，以資嚴密財務管理，加強預算控制執行。	
	十五、全面採行電腦化作業，提升服務品質	集中支付採櫃台化一貫作業，按收件順序編號登記處理，自核對分配預算餘額、記帳、簽開支票、銷號、封發郵寄至報表編製等一系列工作，均由電腦作業，並提供線上查詢服務，迅速方便，提升服務效能。	
	十六、推廣公庫支票流通，加強便民服務工作	1. 縣庫支票之領取方式依受款人意願辦理，可通匯(存入)受款人金融機構存款帳戶或接受款人地址郵寄送達或親自領取，在指定之縣庫代理金融機構均可兌付以資便民。 2. 清查未兌付支票並通知受款人儘速兌領，以確保受款人權益。	
	十七、辦理薪資及扣繳業務	府內各項薪資津貼發放、各項保費、退撫金等扣繳及各類所得稅申報。	
	十八、輔導各農會信用部業務，提升服務品質與效率，以增進其競爭能力	1. 拓展存放款業務，積極清理逾放。 2. 對放款徵信嚴謹，落實覆審制度，提高放款品質。 3. 加強內部稽核，以健全內部管理制度，防止弊端發生。	
	十九、金融業務檢查缺失事項之追蹤	派員會同相關單位人員輔導及覆查，督促農會積極辦理改善。	

業務計畫及工作計畫 與編號	重要施政計畫項目	實施內容	預算金額 (千元)
	及改進		
	二十、列席農會各項法定會議，以宣導政令	派員列席各農會理事會、會員代表大會及其他有關金融業務會議，以宣導金融法規。	
	二十一、辦理農會變現性資產查核	為強化內部控制及防止弊端，依規辦理各農會信用部及分部變現性資產查核。	
	二十二、會同辦理各農會年度考核	會同有關單位辦理農會年度考核，以促進各項業務之健全發展。	
	二十三、稽查菸酒產品標示是否有標示不實與使人誤信情事	訂定「新竹縣政府抽檢菸酒業者作業實施方案」，不定期召集菸酒稽查及取締查緝小組成員稽查轄區內菸酒製造、進口及販賣業者產品標示有無違反菸酒管理法之規定。	
	二十四、執行菸酒管理及查緝私劣菸酒業務	1. 依菸酒管理法實施稽查及查緝私劣菸酒業務。 2. 對轄區內菸酒業者隨時進行抽檢。 3. 設置檢舉專線及檢舉信箱，受理菸酒檢舉業務。	
	二十五、菸酒製造業核發或換發許可執照前勘查	依據菸酒管理法施行細則規定，中央主管機關財政部核發或換發執照菸酒製造業許可執照前，配合派員勘查其有無違法產製菸酒情事，並依申報之生產及營運計劃表，檢查所列機械設備是否屬實。	
	二十六、辦理菸酒法令宣導工作	1. 加強宣導菸酒業者法治觀念。 2. 透過本府網站發布菸酒管理相關資訊，配合本縣各單位舉辦活動辦理菸酒宣導。	
	二十七、督導各鄉鎮市公所加強配合協辦各項地方稅稽徵工作	督導各鄉鎮市公所積極配合稅捐稽徵機關辦理契稅稽徵、娛樂稅課徵資料蒐集及通報，協助清查轄內房屋新增、改建等工作，以提高各項地方稅徵績、增裕縣及各鄉鎮市財源。	
	二十八、辦理各項出納業務	1. 各項保管款及基金等專戶出納。 2. 保管品出納。	
81020204601 債務付息支出-債務付息	各項建設工程及縣政支出向行庫貸款與透支之利息	依照合約按期償還利息。 1. 向銀行借款利息。 2. 財務短期調度借款透支利息及專戶調借利息。	150,000