



沙田區議會

制定沙田區議會  
二零二零至二零二一財政年度  
開支科及財政預算暫訂頂額

目的

本文件請沙田區議會(區議會)考慮並通過二零二零至二零二一財政年度(本年度)的開支科及財政預算暫訂頂額，詳見附件。

背景

2. 區議會現設有十一個開支科及儲備的財務會計制度，此制度已沿用多年，並運作良好，建議在本年度繼續採用這套財務會計制度，妥善管理區議會撥款。

建議

3. 財務及常務委員會(財常會)已在本年三月十七日的會議通過並推薦維持現有的十一個開支科和儲備的財務會計制度，以及本年度十一個開支科的財政預算暫訂頂額建議給區議會考慮。有關暫訂頂額沿用過往的財政預算方法，以二零一九至二零二零財政年度區議會所獲的整體撥款為基礎，並參考區議會最近兩個財政年度的財政預算及撥款使用情況來制定。

4. 根據以往經驗，部份獲區議會撥款的團體或未能盡用撥款或取消舉辦已獲區議會批准撥款的活動。因此，區議會在制訂財政預算時，會制訂一份較所獲撥款多出某個百分比超額承擔的預算，以期充份使用區議會撥款。二零一六至二零一七財政年度至二零一九至二零二零財政年度四年間的超額承擔情況如下：

|                        | 二零一六至<br>二零一七<br>財政年度 | 二零一七至<br>二零一八<br>財政年度 | 二零一八至<br>二零一九<br>財政年度 | 二零一九至<br>二零二零<br>財政年度 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原獲民政<br>事務總署<br>(總署)撥款 | 2,450 萬元              | 3,252 萬元              | 3,252 萬元              | 3,252 萬元              |
| 整體預算                   | 2,689.7 萬元            | 3,605.8 萬元            | 3,605.8 萬元            | 3,768.4 萬元            |
| 超額承擔                   | 239.7 萬元              | 353.8 萬元              | 353.8 萬元              | 516.4 萬元              |
| 超額承擔<br>百分比            | 9.78%                 | 10.88%                | 10.88%                | 15.88% <sup>(註)</sup> |

註：根據總署的指引，區議會在任期最後一年，應為新一屆區議會預留區議會撥款的 5 – 10%，供新一屆區議會在首三個月運用。上屆區議會已為本屆區議會預留 162.6 萬元(佔區議會撥款的 5%)。為更好善用區議會撥款，上屆區議會將二零一九至二零二零財政年度區議會撥款的超額承擔相應增加 162.6 萬元，以抵銷為本屆區議會預留撥款後對區議會撥款的整體支出的影響。因此，二零一九至二零二零財政年度區議會撥款的超額承擔，由二零一八至二零一九財政年度的 353.8 萬元(佔區議會撥款的 10.88%)，增加至 516.4 萬元(= 353.8 萬元 + 162.6 萬元)，佔區議會撥款的 15.88%。

5. 為了有效使用及管理區議會撥款，以及盡量在善用撥款及避免超支的情況之間作出平衡，財常會建議區議會本年度預算較所獲撥款超額承擔的百分比與二零一八至二零一九財政年度相約，即本年度區議會的超額承擔約為 10.88%。區議會可因應情況，於年度中隨時檢討及修訂有關預算。

6. 總署已落實本年度區議會的撥款金額為 31,961,500 元，當中的 2,820,000 元須以專款專項的形式來推廣藝術文化活動。區議會本年度的財政預算暫訂頂額，將為上述整體撥款額 31,961,500 元加上超額承擔約 10.88%，即 35,438,911 元。因此，財常會本年三月十七日會議通過並推薦的財政預算暫訂頂額建議需作以下調整：

|                                     | 財常會本年三月十七日會議通過並推薦的財政預算暫訂頂額建議(元) | 因應實際撥款額來調整後的財政預算暫訂頂額建議(元) | 調整金額(元)        |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------|
|                                     | (I)                             | (II)                      | (= (II) - (I)) |
| 開支科 8 <sup>(註1)</sup>               | 5,850,000                       | 6,070,000                 | +220,000       |
| 區議會儲備<br>(=(A)+(B))                 | 2,866,825                       | 2,027,560                 | -839,265       |
| (A) 預留給各工作小組舉辦活動的款額 <sup>(註2)</sup> | 1,675,000                       | 1,675,000                 | 0              |
| (B) 儲備 <sup>(註3)</sup>              | 1,191,825                       | 352,560                   | -839,265       |
| 整體撥款額加上超額承擔約 10.88%                 | 36,058,176                      | 35,438,911                | -619,265       |

註 1：區議會於二零一九至二零二零財政年度預留以專款專項的形式來推廣藝術文化活動的款額為 2,600,000 元，有關款額納入開支科 8。因此，本年度開支科 8 的暫訂頂額需相應上調 220,000 元 (= 2,820,000 元 - 2,600,000 元)。有關調整可以由區議會儲備撥用。

註 2：財常會本年三月十七日會議通過並推薦預留給各工作小組舉辦活動的總額為 367.5 萬元，當中的 200 萬元先撥入開支科 4，餘下的 167.5 萬元撥入區議會儲備，待有關工作小組成立及其工作計劃落實後，才根據區議會財政預算程序，從儲備流用預算至相關開支科，供有關工作小組使用。

註 3：調整後的儲備約佔整體撥款加上超額承擔(即 35,438,911 元)的 1%。有關儲備水平與過往三個財政年度的儲備水平(即約 1%)相約。

7. 建議議員考慮載於附件的十一個開支科的財政預算暫訂頂額，以便區議會轄下各委員會可審批所負責開支科的撥款申請。

## 議決事項

8. 請議員考慮並通過：

(i) 維持現有的十一個開支科和儲備的財務會計制度；以及

(ii) 載於附件的十一個開支科的財政預算暫訂頂額。

沙田區議會秘書處

STDC 4/45/5

二零二零年四月