管制人员：库务署署长会交代本总目下的开支。

二〇一三至一四年度预算	**3.635** 亿元
二〇一三至一四年度的编制上限(按薪级中点估计的年薪值)相等于由二〇一三年三月三十一日预算设有的 477 个非首长级职位，减至二〇一四年三月三十一日的 476 个，减幅为 1 个。	**1.711** 亿元

此外，预算于二〇一三年三月三十一日及二〇一四年三月三十一日设有 10 个首长级职位。

管制人员报告

纲领

纲领(1)中央会计、收款及付款
纲领(2)发放薪金、退休金／抚恤金及福利
纲领(3)会计及财务资料系统
纲领(4)管理基金

这些纲领纳入政策范围 25：政府收入及财政管理(财经事务及库务局局长)。

详情

纲领(1)：中央会计、收款及付款

	2011-12 (实际)	2012-13 (原来预算)	2012-13 (修订)	**2013-14 (预算)**
财政拨款(百万元)	126.7	137.1	127.7 (-6.9%)	**132.9** (+4.1%)

(或较2012-13原来预算减少3.1%)

宗旨

2 宗旨是编制政府账目及安排提供集中收款和付款服务。

简介

3 库务署负责编制和备存政府账目。库务署亦为各政府部门支付所需的物资和服务费用，以及发放资助金，并安排提供集中收款服务，收取差饷、地租、地价、水费和排污费及其他收入。

4 二〇一二至一三年度内，库务署继续负责为「$6,000 计划」发放款项，并会向余下估计共 170 万名合资格登记人发放款项。

5 有关中央会计、收款及付款的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (计划)**
在有关期间终结后的指定时限内编制财务报表(月数)				
每月财务状况	1.0	0.9	0.9	**1.0**
法定周年账目报表	2.8	2.6	2.5	**2.8**
按应计制编制的周年账目报表	5.5	5.5	5.5	**5.5**
付款予债权人				
在局／部门收到货物／获得服务或收到发票后 30 个历日内付款(%)	98	99	99	**98**
在局／部门核准付款后 3 个工作天内付款(%)	100	100	100	**100**
处理邮寄收款				
于繁忙期间在 4 个工作天内完成(%)	100	100	100	**100**

	目标	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (计划)**
于非繁忙期间在 3 个工作天内完成(%)	100	100	100	**100**

指标

	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (预算)**
编制和备存的财务报表数目(套)	12	12	**12**
付款予债权人的个案	796 954	772 750	**780 000**
有关财政年度每支付 1,000 元款项的成本(元)	0.07	0.06	**0.07**
透过库务署的代理人处理的收款个案			
柜枱处理ϕ	8 768 995	9 043 340	**9 490 000**
邮寄收款ϕ	527 544	470 987	**520 000**
自动转账收款ϕ	1 846 314	1 846 283	**2 090 000**
其他电子收费方法收款ϕ	6 926 582	6 821 832	**7 720 000**
有关财政年度每收 1,000 元款项的成本(元)	0.26	0.23	**0.27**

ϕ 二O一一年和二O一二年的实际数字及二O一三年的预算数字已计及二O一一年全年、二O一二年全年及二O一三年首季因宽免差饷而令收款个案数目减少。

二O一三至一四年度需要特别留意的事项

6 二O一三至一四年度内，库务署将会继续寻求方法，提高收款及付款的工作效率及降低成本，包括推广电子缴费服务。

纲领(2)：发放薪金、退休金／抚恤金及福利

	2011-12 (实际)	2012-13 (原来预算)	2012-13 (修订)	**2013-14 (预算)**
财政拨款(百万元)	99.0	105.4	108.8 (+3.2%)	**115.3** (+6.0%)

(或较2012-13原来预算增加9.4%)

宗旨

7 宗旨是处理和向公务员发放薪金、退休金／抚恤金、津贴、房屋及某些其他福利。

简介

8 库务署负责根据有关法例、规例及规则，发放公务员的薪金、津贴、约满酬金、强制性公积金供款、公务员公积金供款及其他福利，并发放退休金／抚恤金予退休公务员及其他合资格人士。库务署亦负责管理和维持政府的中央薪俸记录系统及退休金系统。

9 有关发放薪金、退休金／抚恤金及福利的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (计划)**
依期发放款项(%)				
依期发放薪金及津贴	99.9	99.9	99.9	**99.9**
依期发放退休金及约满酬金	99	99	99	**99**
依期或在收到申领表格后2星期内发放经常性支付的退休金／抚恤金	99.9	99.9	99.9	**99.9**
30 个历日内发放旅费津贴	99.9	99.9	99.9	**99.9**
确保各项付款／扣减准确无误(%)	99.9	99.9	99.9	**99.9**

	目标	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (计划)**
在 9 个工作天内答复领取退休金／抚恤金人士的询问(%)	99.5	99.5	99.5	**99.5**
在所定的目标时间内处理各项公务员房屋资助／津贴／贷款的申请(%)	99.9	99.9	99.9	**99.9**

指标

	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (预算)**
参与各项房屋福利计划的人数	20 145	20 152	**21 480**
领取退休金／抚恤金的人数	112 467	116 139	**121 830**
经处理的旅费津贴申请	21 945	21 255	**22 400**
参与公务员公积金计划的人数	17 124	22 178	**26 910**

二〇一三至一四年度需要特别留意的事项

10 二〇一三至一四年度内，库务署会就发放薪金、退休金／抚恤金及福利方面的事宜，继续寻求增加使用电子方法的途径，以加强与公务员及领取退休金／抚恤金的人士的联络。

纲领(3)：会计及财务资料系统

	2011-12 (实际)	2012-13 (原来预算)	2012-13 (修订)	**2013-14 (预算)**
财政拨款(百万元)	95.7	100.6	100.5 (-0.1%)	**108.6** (+8.1%) (或较2012-13原来预算增加8.0%)

宗旨

11 宗旨是为各政府部门提供稳妥高效的会计及财务资料系统和程序。

简介

12 库务署负责管理和维持政府的中央会计及财务资料系统，以便各局及部门进行收支预算管制，并提供编制政府账目所需的财务资料。库务署亦负责管理和维持其他会计及成本计算系统，以协助各局及部门更妥善地管理其辖下的资源。

13 库务署为各局和部门提供全面的会计及财务支援和咨询服务，包括制定会计指令和成本计算政策，并就会计、成本计算和财务管理事宜提供意见。库务署亦定期为库务职系人员提供培训，以确保他们继续提供高水平的专业服务。

14 有关会计及财务资料系统的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (计划)**
3 个工作天内就会计及财务支援和咨询服务的要求作出初步回应(%)	95	98	98	**95**
确保有效率地提供电脑服务及尽量使服务免受干扰				
系统平均可供使用率(%)	99.5	99.9	99.9	**99.5**
系统平均回应时间(在 5 秒钟内回应个案的百分率)(%)	92.0	95.4	95.1	**92.0**

指标

	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (预算)**
就会计、成本计算及财务管理事宜向各局／部门提供专业支援和咨询服务			
所处理的要求	805	806	**800**
为电脑应用系统提供应用支援及维修保养			
已完成的维修保养／改善工作数目	263	254	**260**

二〇一三至一四年度需要特别留意的事项

15 二〇一三至一四年度内，库务署会继续研究进一步改善会计及财务资料系统和程序，确保系统和程序稳妥高效。

纲领(4)：管理基金

	2011-12 (实际)	2012-13 (原来预算)	2012-13 (修订)	**2013-14 (预算)**
财政拨款(百万元)	6.0	6.6	6.3 (-4.5%)	**6.7** (+6.3%) (或较2012-13原来预算增加1.5%)

宗旨

16 宗旨是根据已批准的指引管理指定基金的投资工作，并取得合理的回报。

简介

17 库务署管理补助及津贴学校公积金、优质教育基金、戴麟趾爵士康乐基金、禁毒基金、爱滋病信托基金、香港特别行政区政府奖学基金，以及自资专上教育基金的投资组合，以期透过审慎的投资，为各项基金取得合理的投资回报。库务署亦确保能有效率地管理该等基金，并能准确快捷地为基金安排支付款项和发放拨款。

18 有关管理基金的衡量服务表现准则主要有：

目标

	目标	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013 (计划)**
在每个学年为两个学校公积金取得比乙类消费物价指数(CPI(B))高4%的策略性目标回报率	CPI(B)+4%	CPI(B)+2.9%	CPI(B)-2.9%	**CPI(B)+4%**

指标

	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013Δ (预算)**
管理的基金(百万元)			
补助及津贴学校公积金	59,466.6	64,709.7	**65,177.8**
优质教育基金	6,559.9	7,224.5	**7,257.8**
戴麟趾爵士康乐基金	3,299.0	3,392.4	**3,211.6**
禁毒基金	3,504.6	3,833.6	**3,769.9**
爱滋病信托基金	136.4	83.9	**51.3**
香港特别行政区政府奖学基金	1,260.0	2,319.0Ω	**2,275.0**
自资专上教育基金	2,500.4	3,507.4Ω	**3,491.1**
投资组合经理数目			
补助及津贴学校公积金	8	6	**9**
优质教育基金	5	5	**5**
戴麟趾爵士康乐基金	1	1	**1**

	2011 (实际)	2012 (实际)	**2013Δ (预算)**
禁毒基金	5	5	**5**
香港特别行政区政府奖学基金	2	2	**4**
自资专上教育基金#	不适用	0	**4**
补助及津贴学校公积金的公布股息(%)	5	5	**5**

Δ 由于市况波动，各基金的预算结余并无计及出售或重估证券投资的收益或亏损。

Ω 二〇一二年，政府向香港特别行政区政府奖学基金和自资专上教育基金各注资 10 亿元。

二〇一二年起的新订目标。

二〇一三至一四年度需要特别留意的事项

19 二〇一三至一四年度内，库务署会依据风险及回报和市场走势，继续检讨及完善各基金的策略性资产结构。

财政拨款分析

	2011-12 (实际) (百万元)	2012-13 (原来预算) (百万元)	2012-13 (修订) (百万元)	**2013-14 (预算) (百万元)**
纲领				
(1) 中央会计、收款及付款	126.7	137.1	127.7	**132.9**
(2) 发放薪金、退休金／抚恤金及福利	99.0	105.4	108.8	**115.3**
(3) 会计及财务资料系统	95.7	100.6	100.5	**108.6**
(4) 管理基金	6.0	6.6	6.3	**6.7**
	327.4	349.7	343.3 (-1.8%)	**363.5 (+5.9%)**
				(或较2012-13原来预算增加3.9%)

财政拨款及人手编制分析

纲领(1)

二O一三至一四年度的拨款较二O一二至一三年度的修订预算增加 520 万元(4.1%)，主要由于二O一二至一三年度给予收款代理人的费用开支较预期为少。

纲领(2)

二O一三至一四年度的拨款较二O一二至一三年度的修订预算增加 650 万元(6.0%)，主要由于须填补职位空缺。

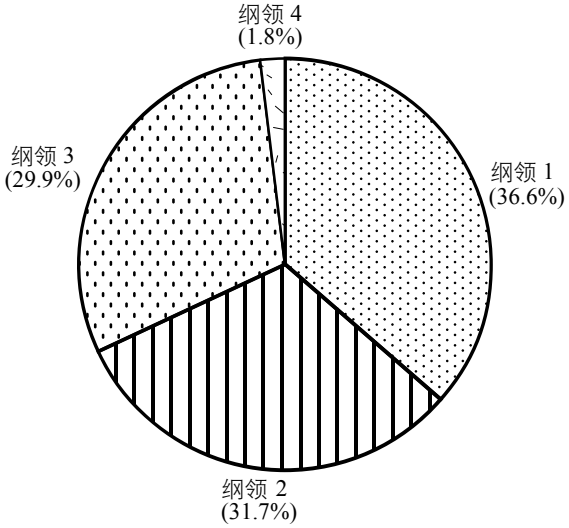
纲领(3)

二O一三至一四年度的拨款较二O一二至一三年度的修订预算增加 810 万元(8.1%)，主要由于须填补职位空缺及系统的运作和维修费用增加。

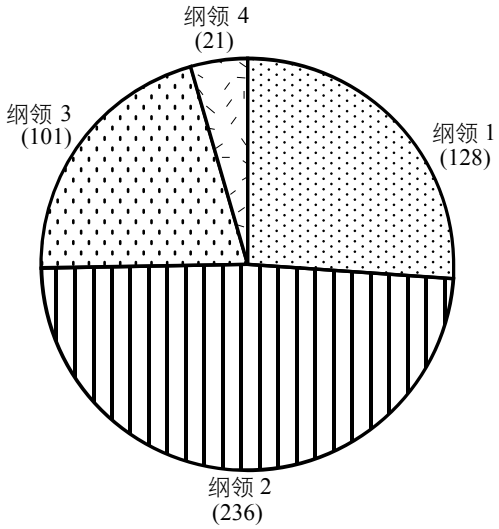
纲领(4)

二O一三至一四年度的拨款较二O一二至一三年度的修订预算增加 40 万元(6.3%)，主要由于须填补职位空缺。

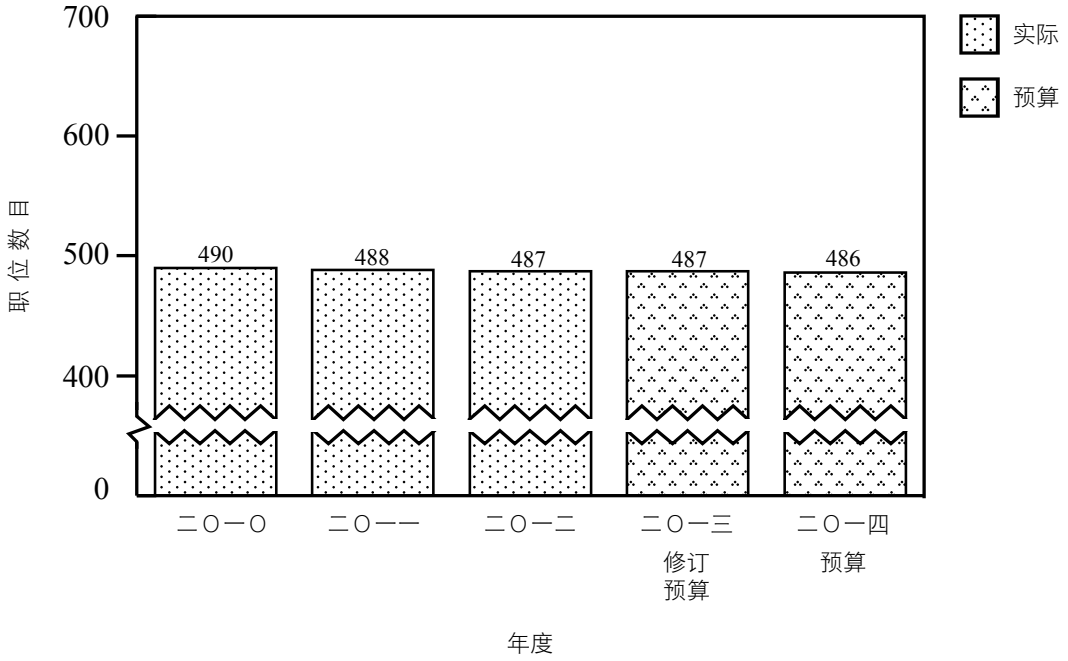
各纲领的拨款分配情况
（二〇一三至一四年度）



各纲领的员工人数
（截至二〇一四年三月三十一日止）



编制的变动
（截至三月三十一日止）



分目 (编号)		2011-12 实际开支	2012-13 核准预算	2012-13 修订预算	**2013-14 预算**
	$'000	$'000	$'000	$'000	**$'000**
	经营账目				
	经常开支				
000	运作开支	324,049	345,943	339,657	**359,825**
003	可收回的薪金及津贴(一般)..... 5,020				
	减去发还款项 ..... 贷记 5,020	—	—	—	—
187	代理人的佣金及费用.....	3,362	3,751	3,600	**3,635**
	经常开支总额	327,411	349,694	343,257	**363,460**
	经营账目总额	327,411	349,694	343,257	**363,460**
	开支总额.....	327,411	349,694	343,257	**363,460**

按分目列出的开支详情

二O一三至一四年度库务署所需的薪金及开支预算为 363,460,000 元，较二O一二至一三年度的修订预算增加 20,203,000 元，而较二O一一至一二年度的实际开支增加 36,049,000 元。

经营账目

经常开支

2 在**分目 000 运作开支**项下的拨款 359,825,000 元，用以支付库务署的薪金、津贴及其他运作开支。

3 截至二O一三年三月三十一日止，库务署的人手编制有 487 个常额职位。预期在二O一三至一四年度会净减少 1 个常额职位。在某些限制下，管制人员可按获授权力，在二O一三至一四年度开设或删减非首长级职位，但所有该类职位的按薪级中点估计的年薪值不能超过 171,063,000 元。

4 在**分目 000 运作开支**项下的财政拨款分析如下：

	2011-12 (实际) ($'000)	2012-13 (原来预算) ($'000)	2012-13 (修订预算) ($'000)	**2013-14 (预算) ($'000)**
个人薪酬				
– 薪金	180,268	191,862	195,000	**198,700**
– 津贴	2,575	2,090	2,051	**1,834**
– 工作相关津贴	11	12	25	**16**
与员工有关连的开支				
– 强制性公积金供款	373	345	482	**521**
– 公务员公积金供款	1,074	1,615	1,841	**2,395**
部门开支				
– 一般部门开支	139,748	150,019	140,258	**156,359**
	324,049	345,943	339,657	**359,825**

5 在**分目 003 可收回的薪金及津贴(一般)**项下的拨款 5,020,000 元，用以支付为补助及津贴学校公积金服务的公务员的薪金及津贴。如未经财经事务及库务局局长事先批准，这分目项下的拨款总额不能超逾此数。这分目项下的开支由补助及津贴学校公积金发还。

6 在**分目 187 代理人的佣金及费用**项下的拨款 3,635,000 元，用以支付透过银行及其他代理人付款而须向其支付的佣金及其他费用。