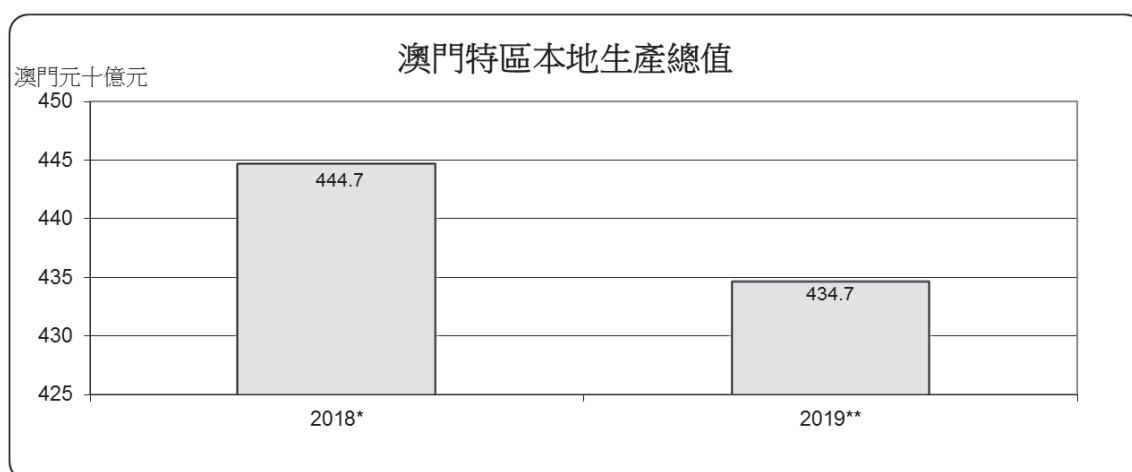


# 序言

澳門經濟自二零一九年第一季起連續錄得四個季度負增長，並同時結束了過去連續十個季度的經濟增長。二零一九年全年澳門經濟實質收縮 4.7%，上半年經濟下跌 3.1%，下半年錄得 6.8% 的跌幅。二零一九年第四季經濟實質收縮 8.1%，較第三季度的跌幅進一步擴大。二零一九年的經濟收縮受服務出口持續下跌所致，總體服務出口按年下跌 3.4%，其中博彩服務出口及其他旅遊服務出口分別下跌 4.0% 及 5.7%。

二零一九年的本地生產總值，按當年價格計算達澳門元 4,347 億元，如下圖所示，錄得 2.2% 的名義跌幅。



\*修訂數值

\*\*數字在日後會作出修訂

資料來源：統計暨普查局

二零一九年訪澳旅客達 3,940.6 萬人次，較去年同期上升 10.1%，當中兩大主要客源，中國內地旅客入境數目達 2,792.3 萬人次，按年增長 10.5%；香港旅客入境為 735.4 萬人次，按年上升 16.2%。留宿旅客微升 0.8%，留宿旅客的比重佔 47.3%，旅客的平均逗留時間為 1.2 日，與二零一八年持平。二零一九年旅客人均消費為澳門元 1,626 元，按年減少 16.5%；二零一九年旅客總消費（不包括博彩）達澳門元 640.8 億元，較二零一八年下降 8.0%。

本澳博彩業於二零一九年一月份錄得單月跌幅，並終止了過去連續 29 個月單月份的升幅。二零一九年博彩毛收入<sup>1</sup>為澳門元 2,933.1 億元，較上年度下跌 3.5%，其中第四季跌幅加劇，較去年同期下跌 8.4%。佔 99.7%的幸運博彩毛收入為澳門元 2,924.6 億元，較去年下跌 3.4%，幸運博彩毛收入中的「貴賓百家樂」較去年同期下跌 18.6%，「貴賓百家樂」佔幸運博彩毛收入的比重由二零一八年的 54.8%下降至二零一九年的 46.2%，而「百家樂」佔幸運博彩毛收入的比重則由二零一八年的 33.8%上升至二零一九年的 41.3%。

物業市場方面，二零一九年樓宇單位<sup>2</sup>買賣數目共 11,022 個，較去年同期下跌 26.9%，主要是由於「停車位」買賣數目由二零一八年 3,084 個減少至二零一九年 1,989 個，以及「住宅」買賣數目由二零一八年 10,822 個減少至二零一九年 8,277 個。二零一九年樓宇單位買賣總值為澳門元 622.4 億元，按年下跌 30.5%，其中「住宅」買賣總值為澳門元 510.5 億元，按年下跌 26.5%。

二零一九年本澳全年通脹率為 2.75%，其升幅主要是住屋租金和外出用膳費用增加、新鮮豬肉和汽油售價上揚所致。二零一九年錄得零售業銷售額為澳門元

---

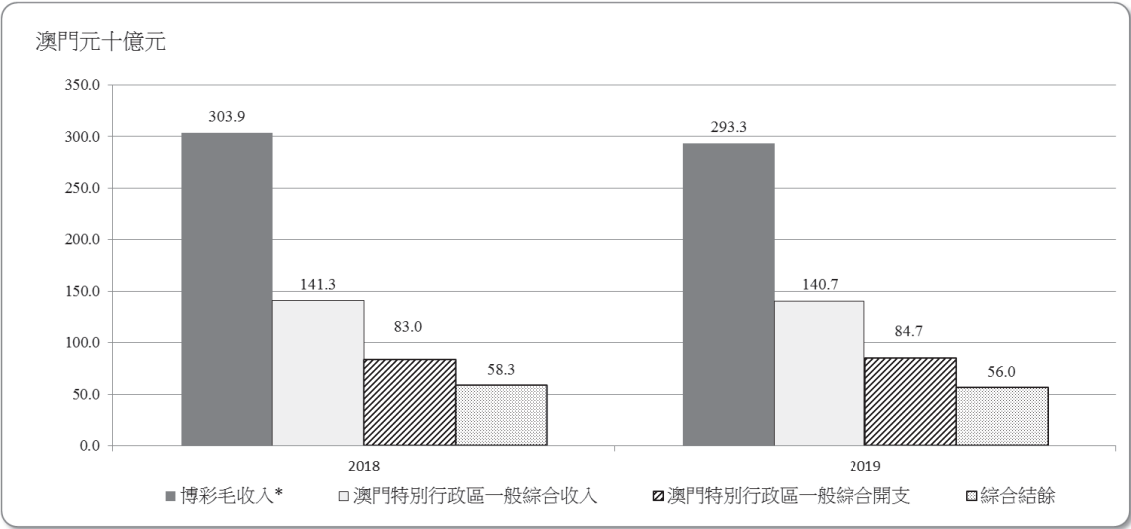
<sup>1</sup> 包括各類博彩項目毛收入。

<sup>2</sup> 包括「住宅」、「商舖及辦公室」、「停車位」及「工業及其他」四個類別。

771.8 億元，較上年度微升 0.5%。

民生就業方面，二零一九年勞動人口共 39.5 萬人，就業人數為 38.8 萬人，總體失業率由二零一八年 1.8%下降至 1.7%，總體就業人口的月工作收入中位數為澳門元 17,000 元，升幅為 6.3%。

二零一九年澳門特別行政區一般綜合收入為澳門元 1,407.3 億元，與二零一八年的澳門元 1,413.1 億元比較，跌幅為 0.4%。而澳門特別行政區一般綜合開支為澳門元 846.8 億元，較二零一八年上升 2.0%，錄得年度一般綜合預算執行結餘為澳門元 560.5 億元<sup>3</sup>，較二零一八年減少 3.8%，如下圖表所示。



資料來源：財政局 / \* 博彩監察協調局

|                      | 2018  | 2019  |
|----------------------|-------|-------|
| 博彩毛收入變動率 (%) *       | 14.0% | -3.5% |
| 澳門特別行政區一般綜合收入變動率 (%) | 11.8% | -0.4% |
| 澳門特別行政區一般綜合開支變動率 (%) | 2.1%  | 2.0%  |
| 一般綜合預算執行結餘變動率 (%)    | 29.3% | -3.8% |

資料來源：財政局 / \* 博彩監察協調局

<sup>3</sup> 「中央預算執行結餘」為澳門元 514.1 億元，「自治部門及機構預算執行結餘」為澳門元 46.4 億元。

二零一九年澳門特別行政區一般綜合開支錄得 2.0% 的升幅，而本地生產總值名義增長率為 -2.2%<sup>4</sup>，澳門特別行政區一般綜合開支的比重相當於本地生產總值的 19.5%，較二零一八年的比重 18.7% 有所上升。另一方面，澳門特別行政區一般綜合收入相當於本地生產總值的 32.4%。值得注意的是，該等數據是建基於一般綜合預算執行結果而計出，並沒有包括特定機構的收入及開支。

|                                | 2018  | 2019  |
|--------------------------------|-------|-------|
| 澳門特別行政區一般綜合收入相當於本地生產總值的百分比 (%) | 31.8% | 32.4% |
| 澳門特別行政區一般綜合開支相當於本地生產總值的百分比 (%) | 18.7% | 19.5% |
| 一般綜合預算執行結餘相當於本地生產總值的百分比 (%)    | 13.1% | 12.9% |

資料來源：財政局

特定機構因其職能的特殊性而須採用權責發生制會計制度編製預算及帳目，故在財務的管理上亦必須保持獨立，才可以讓市民知悉其營運業務的結果。

二零一九年錄得特定機構彙總收入為澳門元 283.1 億元，較上年度的澳門元 202.3 億元上升 40%；二零一九年特定機構彙總開支為澳門元 125 億元，較去年同期微跌 0.2%；營運損益淨值（盈餘）於二零一九年為澳門元 158.2 億元，較二零一八年的澳門元 77.1 億元大幅上升 105.1%。在特定機構彙總開支中，值得關注的是社會保障基金對澳門市民的社會保障給付（例如：養老金、殘疾金和其他社會補助及津貼）的開支比重相當於本地生產總值的 1.07%，較二零一八年的比重 0.09% 有所增加，根據統計暨普查局的資料顯示，屬於 65 歲及以上的人口組別由二零一八年的 11.1% 增加至二零一九年的 11.9%。

---

<sup>4</sup> 資料來源：統計暨普查局

澳門特區政府在恪守審慎理財、量入為出的原則下，沒有公共債務負擔，公共財政收支持續錄得財政盈餘，財政儲備規模亦持續上升。截至二零一九年底，澳門特別行政區財政儲備包括按法定程序撥入的二零一七年財政年度特區中央預算執行結餘澳門元 403.8 億元，其資產總值由二零一八年澳門元 5,088 億元增至澳門元 5,794 億元。

(澳門元十億元)

|        | 2018   | 2019   |
|--------|--------|--------|
| 基本儲備：  | 147.55 | 148.89 |
| 超額儲備：  | 361.26 | 430.51 |
| 財政儲備：* | 508.80 | 579.40 |

\* 總額可能因小數進位略有不同

資料來源：澳門金融管理局

# 1. 簡介

〈澳門特別行政區基本法〉就政府和立法會在預算方面的職權和相互關係做了明確規定，〈基本法〉第六十四條（四）項規定，政府編製並提出財政預算，決算。另第七十一條（二）項規定，立法會審核、通過政府提出的財政預算案；審議政府提出的預算執行情況報告。

第 15/2017 號法律《預算綱要法》於二零一九年一月一日開始正式全面生效，而該法第五十四條之規定，政府負責編製預算執行情況報告，而該報告包括總帳目以及財政預算執行的說明及比較分析。預算執行情況報告的編製是以公共行政角度來解說有關財政年度的各項預算活動，而對該報告的內容、編製規則所作的原則性規範則由補充法規訂定。

《預算綱要法》第八章公共會計對會計基礎（第五十八條）、記帳貨幣（第五十九條）、記帳方法（第六十條）、會計要素（第六十一條）、記帳規則（第六十三條）、帳目的編製（第六十六條）等作出了原則性的規範，當中規定，在一般情況下公共部門採用“現金收付制”，並以較完善及完整的“複式記帳法”記錄所有財務數據，藉以提升編製帳目的系統性和準確性，而基於本身職務的特殊性及實際需要，特定機構仍維持採用“權責發生制”的會計制度。

為配合《預算綱要法》規定需採用的複式記帳法，在法律正式生效的兩年前，即二零一七年開始，財政局便展開複式記帳會計系統的設置和測試工作，務求在《預算綱要法》正式生效時，公共部門已基本掌握複式記帳的理論基礎及進行這方面的會計實

踐。

二零一九年財政年度已經結束，財政局根據《預算綱要法》及第 275/2018 號行政長官批示的規定，編製二零一九年財政年度澳門特別行政區財政預算執行的說明及比較分析，並以「說明及比較分析」及「附加資料」兩部份組成。

「說明及比較分析」包括澳門特別行政區一般綜合預算執行情況、行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）執行情況、特定機構彙總預算執行情況及特定機構彙總投資預算執行情況；而「附加資料」則包括預算執行比較表及帳目。

澳門特別行政區一般綜合預算執行情況、以及 PIDDA 執行情況的內容均按“現金收付制”會計制度編製；而特定機構彙總預算執行情況，以及特定機構彙總投資預算執行情況的內容則按“權責發生制”會計制度編製。

特區政府根據《預算綱要法》第二十條及第二十一條之規定，自二零一九年財政年度開始採用全新的分類編列預算，而為著僅供參考的目的，根據第 275/2018 號行政長官批示第四款之規定，「說明及比較分析」部分所載的二零一八年財政年度的收入及開支已按照新分類進行了重分類，以便與二零一九年財政年度的收入及開支作比較時能具可比性。

# 2. 澳門特別行政區一般綜合預算執行情況

## 收入及開支重分類

根據《預算綱要法》的規定，自編製二零一九年財政年度預算開始已使用新的經濟分類，因此，預算執行亦同樣按新的經濟分類進行說明及比較。為了對二零一八年及二零一九年兩個財政年度的預算執行作出比較，二零一八年財政年度的收入及開支已按新的經濟分類作重分類。

收入重分類方面，主要涉及把原納入「直接稅」及「轉移」的博彩收入及特許批給收入，重新分類至新增章目「特許批給收入」，以更清晰反映尤其幸運博彩等專營合同的收入。其他還包括，把原納入「財產收入」的利息及股息收入，以及盈利的共同分享，重新分類至新增章目「財務收入」；把原納入「出售物品及勞務」的不動產租金，重新分類至「財產收入」；把原納入「財務資產」的出售股票收入重新分類至新增章目「出售股票及其他股權」等。

至於開支重分類方面，比較注目的是新增章目「提供公用事業服務開支」，並把部份原納入「資產及勞務」的開支重新分類至這新增章目以記錄部門按職能向全澳市民提供服務而衍生的開支，如巴士及輕軌服務、無線網絡、維修道路、污水及固體廢料處理等。其他主要的重分類包括把原納入「其他經常開支」內的退休金及公積金供款重新分類至「人員開支」；把原納入「財務活動」內的貸款開支重新分類至新增章目「財務資產」等。

有關二零一八年財政年度收入及開支因重分類而出現的列報差異可參考二零一九年度澳門特別行政區總帳目內有關一般綜合帳目附註 28 的調節表。

另根據同上法律規定，除沿用新的經濟分類外，開支尚應按照新的功能分類列明，內容包括主要在「經濟服務」功能下新增了「環保」及「科學技術」的子功能，把原來的子功能「工業」及「商業」合併為新增的子功能「商業及工業」，以及把原納入「一般公共服務」的「司法及秩序」子功能，重分類至「司法、秩序及治安」的功能等。

## 一般綜合預算執行的說明及比較

二零一九年一般綜合收入的經核准預算為澳門元 1,224 億 369.8 萬元，較最初預算澳門元 1,223 億 8,518.8 萬元，增加澳門元 1,851 萬元。

二零一九年一般綜合收入為澳門元 1,407 億 3,020 萬元，較二零一八年減少澳門元 5 億 8,298.8 萬元，減幅 0.4%，當中，「經常收入」減少澳門元 3 億 6,667.1 萬元，「資本收入」則減少澳門元 2 億 1,631.7 萬元。

「經常收入」中減幅較大的是「間接稅」，較二零一八年減少澳門元 7 億 6,400.1 萬元，當中屬「印花稅」的「資產轉移印花」收入為澳門元 14 億 4,456.7 萬元，較二零一八年減少澳門元 7 億 1,069.6 萬元，而「直接稅」則錄得澳門元 16 億 826.6 萬元的增長。

「資本收入」中的「其他資本收入」主要為自治部門及機構的上年度預算執行結餘，有關收入較二零一八年減少了澳門元 2 億 7,632.9 萬元；「出售設施及設備」的收入較二零一八年增加澳門元 9 億 4,171.7 萬元，主要是由於房屋局出售公共房屋的收入較二零一八年增加所致。

二零一九年一般綜合開支的經核准預算為澳門元 1,033 億 6,246.3 萬元，較最初預算澳門元 1,033 億 4,395.3 萬元，增加澳門元 1,851 萬元。

二零一九年一般綜合開支為澳門元 846 億 8,344.4 萬元，較二零一八年增加澳門元 16 億 5,318.5 萬元，增幅 2.0%，當中「經常開支」總金額為澳門元 679 億 4,898.9 萬元，較二零一八年增加澳門元 36 億 2,548.2 萬元，已包括行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）的「資本開支」為澳門元 167 億 3,445.4 萬元，較二零一八年減少澳門元 19 億 7,229.8 萬元。

「經常開支」中的「人員開支」為澳門元 247 億 807.8 萬元，較二零一八年增加了澳門元 14 億 8,615.2 萬元，增幅 6.4%，當中包括根據第 19/2018 號法律第二十七條的規定，薪俸點 100 點的金額自二零一九年一月一日起由澳門元 8,500.00 元調升至澳門元 8,800.00 元所引致的開支。

二零一九年的一般綜合預算執行結餘為澳門元 560 億 4,675.6 萬元，中央預算執行結餘為澳門元 514 億 511.3 萬元，而自治部門及機構預算執行結餘為澳門元 46 億 4,164.3 萬元。根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》第二條第一款及經該法律所修改的第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第六條第一款（一）項的規定，扣除中央預算執行結餘的百分之三並撥予社會保障基金，餘下的中央預算執行結餘將轉至財政儲備。

## 2.1 按經濟分類劃分的一般綜合預算收入及開支表

|                   | 附註 | 2019 年<br>最初預算     | 2019 年<br>經核准預算    | 2019 年<br>實際數據     | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------------------|----|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>收入</b>         |    |                    |                    |                    |                      |
| <b>經常收入</b>       |    |                    |                    |                    |                      |
| 01 直接稅            | 1  | 8,312,919          | 8,312,919          | 10,537,504         | 126.8                |
| 02 間接稅            | 2  | 5,476,293          | 5,476,293          | 4,929,163          | 90.0                 |
| 03 規費、罰款及其他金錢制裁   | 3  | 1,923,065          | 1,923,065          | 1,738,957          | 90.4                 |
| 04 財產收入           | 4  | 711,097            | 711,097            | 745,242            | 104.8                |
| 05 特許批給收入         | 5  | 98,566,365         | 98,566,365         | 113,082,503        | 114.7                |
| 06 財務收入           | 6  | 416,322            | 416,322            | 441,757            | 106.1                |
| 07 出售物品及勞務        | 7  | 836,017            | 836,017            | 844,494            | 101.0                |
| 08 轉移             | 8  | 195,291            | 213,801            | 300,752            | 140.7                |
| 09 保障制度供款         |    | 74,330             | 74,330             | 84,332             | 113.5                |
| 19 其他經常收入         |    | 47,960             | 47,960             | 168,468            | 351.3                |
| <b>經常收入合計</b>     |    | <b>116,559,658</b> | <b>116,578,168</b> | <b>132,873,171</b> | <b>114.0</b>         |
| <b>資本收入</b>       |    |                    |                    |                    |                      |
| 21 出售設施及設備        | 9  | 2,217,720          | 2,217,720          | 2,157,813          | 97.3                 |
| 22 財務資產           | 10 | 581,153            | 581,153            | 875,488            | 150.6                |
| 24 出售股票及其他股權      | 11 | 2                  | 2                  | 1,500              | 75,000.0             |
| 29 其他資本收入         | 12 | 3,026,655          | 3,026,655          | 4,822,228          | 159.3                |
| <b>資本收入合計</b>     |    | <b>5,825,530</b>   | <b>5,825,530</b>   | <b>7,857,029</b>   | <b>134.9</b>         |
| <b>總收入</b>        |    | <b>122,385,188</b> | <b>122,403,698</b> | <b>140,730,200</b> | <b>115.0</b>         |
| <b>開支</b>         |    |                    |                    |                    |                      |
| <b>經常開支</b>       |    |                    |                    |                    |                      |
| 31 人員開支           | 13 | 26,311,017         | 26,351,977         | 24,708,078         | 93.8                 |
| 32 運作開支           | 14 | 15,414,825         | 15,946,576         | 12,981,347         | 81.4                 |
| 33 提供公用事業服務開支     | 15 | 1,959,646          | 1,963,328          | 1,185,942          | 60.4                 |
| 34 退休及撫卹制度        | 16 | 10,880             | 10,880             | 2,898              | 26.6                 |
| 38 轉移、資助及補助       | 17 | 31,510,285         | 31,851,117         | 29,070,724         | 91.3                 |
| 39 其他經常開支         | 18 | 3,689,675          | 2,166,378          | 0                  | 0.0                  |
| <b>經常開支合計</b>     |    | <b>78,896,329</b>  | <b>78,290,255</b>  | <b>67,948,989</b>  | <b>86.8</b>          |
| <b>資本開支</b>       |    |                    |                    |                    |                      |
| 41 設施及設備          | 19 | 18,759,640         | 19,287,223         | 13,821,279         | 71.7                 |
| 42 財務資產           | 20 | 687,974            | 687,974            | 484,175            | 70.4                 |
| 44 股票及其他股權        | 21 | 5,000,010          | 5,097,010          | 2,429,000          | 47.7                 |
| <b>資本開支合計</b>     |    | <b>24,447,624</b>  | <b>25,072,207</b>  | <b>16,734,454</b>  | <b>66.7</b>          |
| <b>總開支</b>        |    | <b>103,343,953</b> | <b>103,362,463</b> | <b>84,683,444</b>  | <b>81.9</b>          |
| <b>一般綜合預算執行結餘</b> |    | <b>19,041,235</b>  | <b>19,041,235</b>  | <b>56,046,756</b>  | <b>294.3</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 1. 直接稅

「直接稅」的收入佔經常收入的 7.9%，同時佔一般綜合收入的 7.5%。「直接稅」的收入較二零一八年增加 18.0%，主要是由於「所得稅」收入上升所致。

|     |     | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入    | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----|-----|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 所得稅 | (i) | 8,052,919        | 8,052,919        | 10,266,642        | 8,662,723             | 127.5                |
| 其他  |     | 260,000          | 260,000          | 270,862           | 266,515               | 104.2                |
| 合計  |     | <b>8,312,919</b> | <b>8,312,919</b> | <b>10,537,504</b> | <b>8,929,238</b>      | <b>126.8</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 所得稅

於二零一九年「所得稅」錄得的收入為澳門元 102 億 6,664.2 萬元，較二零一八年增加 18.5%，即澳門元 16 億 392 萬元。

|       |     | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入    | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------|-----|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 營業稅   |     | 1                | 1                | 147               | 211                   | 14,731.3             |
| 職業稅   | (a) | 2,626,968        | 2,626,968        | 2,760,159         | 2,605,917             | 105.1                |
| 房屋稅   | (b) | 922,950          | 922,950          | 1,058,626         | 1,080,779             | 114.7                |
| 所得補充稅 | (c) | 4,503,000        | 4,503,000        | 6,447,710         | 4,975,815             | 143.2                |
| 合計    |     | <b>8,052,919</b> | <b>8,052,919</b> | <b>10,266,642</b> | <b>8,662,723</b>      | <b>127.5</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (a) 職業稅

在職業稅方面，根據特區政府二零一九年施政方針的減免政策，二零一九年繼續減收全體就業居民職業稅 30%，免稅額為澳門元 14.4 萬元，全年錄得收入為澳門元 27 億 6,015.9 萬元，在維持上述減免措施的情況下，此項收入仍較二零一八年增加澳門元 1 億 5,424.2 萬元。

## (b) 房屋稅

在繼續免收房屋稅首澳門元 3,500 元稅款的措施下，「房屋稅」錄得的收入為澳門元 10 億 5,862.6 萬元，較二零一八年收入減少澳門元 2,215.3 萬元。

## (c) 所得補充稅

按照特區政府二零一九年的施政方針，課徵所得補充稅之二零一八年度收益豁免額維持澳門元 60 萬元。雖然如此，「所得補充稅」於二零一九年仍然錄得收入澳門元 64 億 4,771 萬元，較二零一八年增加 29.6%，即澳門元 14 億 7,189.5 萬元。

## 2. 間接稅

「間接稅」的收入佔一般綜合收入的 3.5%，與二零一八年比較，此項收入錄得 13.4% 的減幅。「間接稅」的整體收入較二零一八年度所錄得的收入減少澳門元 7 億 6,400.1 萬元。

|                      |       | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------------------|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 旅遊稅                  |       | 942,004          | 942,004          | 988,351          | 988,865               | 104.9                |
| 印花稅                  | (i)   | 2,775,584        | 2,775,584        | 2,047,272        | 2,927,038             | 73.8                 |
| 消費稅                  | (ii)  | 506,572          | 506,572          | 532,044          | 509,588               | 105.0                |
| 機動車輛稅                | (iii) | 749,134          | 749,134          | 924,006          | 824,989               | 123.3                |
| 特別印花稅                |       | 21,000           | 21,000           | 13,581           | 12,422                | 64.7                 |
| 取得非首個居住用途<br>不動產的印花稅 |       | 482,000          | 482,000          | 423,909          | 430,261               | 87.9                 |
| 合計                   |       | <b>5,476,293</b> | <b>5,476,293</b> | <b>4,929,163</b> | <b>5,693,164</b>      | <b>90.0</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 印花稅

特區政府於二零一九年繼續實施為未擁有不動產的成年澳門永久居民提供購買不動產豁免首澳門元 300 萬元的不動產轉移印花稅（僅限於居住單位）、豁免人壽及非人壽保險印花稅、銀行手續印花稅及豁免表演、展覽或任何性質娛樂項目入場券或觀眾票的印花稅等的優惠，以及豁免發行或取得公共性質債務的印花稅。

「印花稅」錄得澳門元 20 億 4,727.2 萬元的收入，較二零一八年減少 30.1%，主要是由於資產移轉而需繳付的「資產轉移印花」減少所致，此收入較二零一八年減少澳門元 7 億 1,069.6 萬元。而在「印花稅」的各項稅收中，只有「各類印花」錄得高於二零一八年的收入，增加了澳門元 131.6 萬元，即 10.7%，其餘印花稅的收入均低於二零一八年所錄得的實際徵收金額。

|        | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 印花     | 6,498            | 6,498            | 5,757            | 8,589                 | 88.6                 |
| 資產轉移印花 | 2,101,000        | 2,101,000        | 1,444,567        | 2,155,263             | 68.8                 |
| 印花款項   | 551,560          | 551,560          | 510,963          | 643,000               | 92.6                 |
| 憑單印花   | 105,050          | 105,050          | 72,345           | 107,861               | 68.9                 |
| 各類印花   | 11,476           | 11,476           | 13,641           | 12,325                | 118.9                |
| 合計     | <b>2,775,584</b> | <b>2,775,584</b> | <b>2,047,272</b> | <b>2,927,038</b>      | <b>73.8</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(ii) 消費稅

「消費稅」收入當中的澳門元 3 億 6,477.3 萬元為「煙草」，與二零一八年比較，此項收入錄得 4.2%的減幅，即澳門元 1,603.1 萬元，而「酒及其他含酒精性飲品」的收入則較二零一八年所錄得的收入增加 29.9%，即澳門元 3,848.6 萬元。

|            | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 煙草         | 372,393        | 372,393         | 364,773        | 380,804               | 98.0                 |
| 酒及其他含酒精性飲品 | 134,179        | 134,179         | 167,271        | 128,785               | 124.7                |
| 合計         | <b>506,572</b> | <b>506,572</b>  | <b>532,044</b> | <b>509,588</b>        | <b>105.0</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (iii) 機動車輛稅

此收入來自市民購買新機動車輛所繳納的稅款。於二零一九年「機動車輛稅」錄得的收入為澳門元 9 億 2,400.6 萬元，較二零一八年增加 12.0%。當中，購買新輕型汽車的數量上升，錄得澳門元 8 億 8,658.4 萬元的收入，較二零一八年增加 13.6%。

### 3. 規費、罰款及其他金錢制裁

|                | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 規費 (i)         | 1,639,225        | 1,639,225        | 1,370,651        | 1,636,498             | 83.6                 |
| 罰款及其他金錢制裁 (ii) | 283,840          | 283,840          | 368,306          | 415,509               | 129.8                |
| 合計             | <b>1,923,065</b> | <b>1,923,065</b> | <b>1,738,957</b> | <b>2,052,007</b>      | <b>90.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 規費

|                             | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 司法費及訴訟費                     | 33,001           | 33,001           | 58,706           | 49,608                | 177.9                |
| 公證登記服務收費                    | 787,508          | 787,508          | 647,493          | 873,950               | 82.2                 |
| 各項身份證明文件收費                  | 37,500           | 37,500           | 36,910           | 36,860                | 98.4                 |
| 民政服務收費                      | 24,800           | 24,800           | 34,403           | 28,812                | 138.7                |
| 都市建築收費                      | 46,674           | 46,674           | 41,167           | 46,136                | 88.2                 |
| 港務手續費                       | 47,000           | 47,000           | 42,219           | 40,492                | 89.8                 |
| 工業產權註冊費                     | 33,678           | 33,678           | 34,473           | 35,214                | 102.4                |
| 辦理入境、逗留及定居澳門<br>的收費         | 25,180           | 25,180           | 29,249           | 28,962                | 116.2                |
| 核數師暨會計師註冊費                  | 385              | 385              | 428              | 404                   | 111.2                |
| 工程准照收費                      | 1,151            | 1,151            | 1,811            | 1,374                 | 157.3                |
| 執行稽查收費                      | 1,082            | 1,082            | 675              | 1,268                 | 62.4                 |
| 金融業務收費                      | 3,600            | 3,600            | 4,093            | 4,422                 | 113.7                |
| 交通事務收費                      | 464,965          | 464,965          | 321,430          | 354,687               | 69.1                 |
| 原水收費                        | 100,080          | 100,080          | 77,903           | 105,954               | 77.8                 |
| 旅遊及娛樂事業收費                   | 6,549            | 6,549            | 6,747            | 7,200                 | 103.0                |
| 房地產中介業務收費                   | 11,000           | 11,000           | 9,075            | 2,999                 | 82.5                 |
| 民航局服務收費                     | 5,670            | 5,670            | 5,657            | 3,970                 | 99.8                 |
| 根據《都市建築及城市規劃<br>範疇的資格制度》的收費 | 634              | 634              | 74               | 0                     | 11.7                 |
| 其他－規費                       | 8,769            | 8,769            | 18,138           | 14,186                | 206.8                |
| <b>合計</b>                   | <b>1,639,225</b> | <b>1,639,225</b> | <b>1,370,651</b> | <b>1,636,498</b>      | <b>83.6</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零一九年特區政府實際徵收的各種「規費」收入為澳門元 13 億 7,065.1 萬元，較二零一八年的澳門元 16 億 3,649.8 萬元，減少澳門元 2 億 6,584.7 萬元，減幅 16.2%。當中，「原水收費」二零一九年的收入為澳門元 7,790.3 萬元，較二零一八年減少澳門元 2,805.1 萬元，這是由於自二零一九年起，用作計算由專營公司向特區政府繳付水資源費用的扣減項目金額有所調升，導致原水的收入有所下跌；

另外，「根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費」於二零一八年並沒有錄得任何收入。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

|                    | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 稅務違反               | 8,000          | 8,000           | 7,370          | 6,598                 | 92.1                 |
| 司法裁決及訴訟法律科處<br>的罰金 | 11,901         | 11,901          | 15,398         | 15,872                | 129.4                |
| 過期繳稅的罰款(百分之三)      | 64             | 64              | 6,544          | 4,555                 | 10,225.5             |
| 遲延利息               | 1,059          | 1,059           | 33,729         | 14,907                | 3,183.8              |
| 補償利息               | 1              | 1               | 6,456          | 22,625                | 645,621.8            |
| 行政違反               | 255,886        | 255,886         | 279,110        | 330,083               | 109.1                |
| 其他－罰款及其他金錢<br>制裁   | 6,929          | 6,929           | 19,698         | 20,870                | 284.3                |
| <b>合計</b>          | <b>283,840</b> | <b>283,840</b>  | <b>368,306</b> | <b>415,509</b>        | <b>129.8</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

此項收入於二零一九年錄得的執行率為129.8%，收入為澳門元3億6,830.6萬元，較二零一八年減少澳門元4,720.3萬元，主要是根據《道路交通法》規定徵收的收入及其他行政違反的收入減少，該兩項收入較二零一八年分別減少了澳門元3,437.7萬元及澳門元1,659.7萬元；「過期繳稅的罰款(百分之三)」、「遲延利息」及「補償利息」是因欠繳稅款而徵收的收入，二零一九年的收入為澳門元4,673萬元，較二零一八年的收入增加了澳門元464.4萬元。

#### 4. 財產收入

二零一九年各類財產收入為澳門元 7 億 4,524.2 萬元，執行率為 104.8%，與二零一八年比較，此項收入錄得 8.7% 的減幅，即澳門元 7,103.8 萬元，主要是由於「批租地的溢價金」收入比二零一八年減少 52.1%，即澳門元 8,543.8 萬元。值得一提的是，原納入「出售物品及勞務」的不動產租金收入已重新分類至財產收入。

|             |                |                |                | 重分類            | 2019 年       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|             | 2019 年         | 2019 年         | 2019 年         | 2018 年         | 執行率          |
|             | 最初預算           | 經核准預算          | 實際收入           | 實際收入           | (%)          |
| 土地租金        | 225,494        | 225,494        | 265,291        | 304,919        | 117.6        |
| 批租地的溢價金     | 87,487         | 87,487         | 78,595         | 164,034        | 89.8         |
| 房屋租金        | 205,822        | 205,822        | 240,076        | 175,901        | 116.6        |
| 樓宇及設施租金 (i) | 191,655        | 191,655        | 159,817        | 171,061        | 83.4         |
| 耐用品租金       | 628            | 628            | 1,462          | 366            | 232.9        |
| 其他          | 10             | 10             | 0              | 0              | 0.0          |
| <b>合計</b>   | <b>711,097</b> | <b>711,097</b> | <b>745,242</b> | <b>816,280</b> | <b>104.8</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

##### (i) 樓宇及設施租金

|            |                |                |                | 重分類            | 2019 年      |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|            | 2019 年         | 2019 年         | 2019 年         | 2018 年         | 執行率         |
|            | 最初預算           | 經核准預算          | 實際收入           | 實際收入           | (%)         |
| 商業樓宇租金     | 47,137         | 47,137         | 39,907         | 30,374         | 84.7        |
| 體育設施租金     | 29,232         | 29,232         | 25,957         | 27,748         | 88.8        |
| 回力球場大樓租金   | 8,000          | 8,000          | 8,800          | 8,000          | 110.0       |
| 停車場收入 (a)  | 77,395         | 77,395         | 48,890         | 75,361         | 63.2        |
| 其他－樓宇及設施租金 | 29,891         | 29,891         | 36,263         | 29,577         | 121.3       |
| <b>合計</b>  | <b>191,655</b> | <b>191,655</b> | <b>159,817</b> | <b>171,061</b> | <b>83.4</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 停車場收入

此項目於二零一九年的收入為澳門元 4,889 萬元，較二零一八年的收入澳門元 7,536.1 萬元減少了 35.1%，是由於交通事務局管理的停車場數目減少所致。

5. 特許批給收入

此為新設立的收入章目，把原納入「直接稅」及「轉移」的博彩收入及特許批給收入，重新分類至此收入章目，以更清晰反映各項專營合同的收入。

|                  |      | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際收入     | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 幸運博彩收入           | (i)  | 98,228,410        | 98,228,410        | 112,710,362        | 113,512,365           | 114.7                |
| 公用事業服務特許批<br>給收入 | (ii) | 337,955           | 337,955           | 372,141            | 296,145               | 110.1                |
| 合計               |      | <b>98,566,365</b> | <b>98,566,365</b> | <b>113,082,503</b> | <b>113,808,510</b>    | <b>114.7</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 幸運博彩收入

二零一九年此項目的收入為澳門元 1,127 億 1,036.2 萬元，較二零一八年的收入減少 0.7%，即澳門元 8 億 200.3 萬元。

|           |     | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際收入     | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 幸運博彩      | (a) | 98,040,000        | 98,040,000        | 112,505,094        | 113,268,977           | 114.8                |
| 中式彩票      |     | 2,938             | 2,938             | 3,867              | 3,707                 | 131.6                |
| 賽狗        | (b) | 0                 | 0                 | 0                  | 2,038                 | -                    |
| 賽馬        | (c) | 4,202             | 4,202             | 15,212             | 3,873                 | 362.0                |
| 即發彩票及體育彩票 |     | 181,270           | 181,270           | 186,190            | 233,771               | 102.7                |
| 合計        |     | <b>98,228,410</b> | <b>98,228,410</b> | <b>112,710,362</b> | <b>113,512,365</b>    | <b>114.7</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 幸運博彩

|                      | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際收入     | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 博彩特別稅                | 91,000,000        | 91,000,000        | 103,631,314        | 104,679,812           | 113.9                |
| 溢價金                  | 1,480,000         | 1,480,000         | 1,887,287          | 1,465,272             | 127.5                |
| 博彩中介人佣金的稅項           | 360,000           | 360,000           | 299,004            | 394,169               | 83.1                 |
| 城市建設、推廣旅遊及<br>社會保障撥款 | 5,200,000         | 5,200,000         | 6,687,488          | 6,729,724             | 128.6                |
| 合計                   | <b>98,040,000</b> | <b>98,040,000</b> | <b>112,505,094</b> | <b>113,268,977</b>    | <b>114.8</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

在「幸運博彩」中，「博彩特別稅」的收入為澳門元 1,036 億 3,131.4 萬元，較二零一八年的澳門元 1,046 億 7,981.2 萬元，減少澳門元 10 億 4,849.8 萬元。「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」是根據第 16/2001 號法律第二十二條第（八）項徵收，用於城市建設、推廣旅遊及社會保障的博彩收益撥款，該款項在徵收後直接撥作社會保障基金、旅遊基金及其他受益機構的收入，由於此收入直接與博彩經營毛收入掛勾，因此，當整體博彩收入較二零一八年下跌時，收入亦同時下跌，減幅為 0.6%。

(b) 賽狗

隨著澳門逸園賽狗股份有限公司的經營賽狗專營批給合同於二零一八年七月終止，有關項目於二零一九年沒有錄得任何收入。

(c) 賽馬

由於賽馬專營批給合同所訂定的年稅於二零一八年獲得豁免，而專營公司從二零一九年四月起才再開始按規定每月繳納相關稅金，因此，收入較二零一八年增加澳門元 1,133.9 萬元。

(ii) 公用事業服務特許批給收入

二零一九年的公用事業服務特許批給收入較二零一八年增加澳門元 7,599.6 萬元。

|                     |     | 2019 年         | 2019 年         | 2019 年         | 重分類<br>2018 年  | 2019 年       |
|---------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                     |     | 最初預算           | 經核准預算          | 實際收入           | 實際收入           | 執行率<br>(%)   |
| 供水服務專營收入            |     | 15,010         | 15,010         | 13,444         | 12,759         | 89.6         |
| 電力供應專營收入            |     | 66,230         | 66,230         | 67,292         | 62,722         | 101.6        |
| 天然氣供應專營收入           | (a) | 3,280          | 3,280          | 209            | 0              | 6.4          |
| 經營停車場及道路泊車位的收入      |     | 213,312        | 213,312        | 234,999        | 165,180        | 110.2        |
| 澳門航空公司專營收入          | (b) | 1,575          | 1,575          | 4,259          | 11,547         | 270.4        |
| 九澳港批給合同收入           |     | 249            | 249            | 742            | 249            | 297.9        |
| 南粵批發市場專營收入          |     | 259            | 259            | 513            | 258            | 198.5        |
| 經營特別的士客運業務的收入       | (c) | 600            | 600            | 0              | 0              | 0.0          |
| 外港客運碼頭營運批給收入        |     | 10,330         | 10,330         | 26,256         | 30,958         | 254.2        |
| 氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入 |     | 22,670         | 22,670         | 21,104         | 12,470         | 93.1         |
| 路環遊艇停泊區管理與經營批給收入    | (d) | 3,940          | 3,940          | 3,323          | 0              | 84.3         |
| 其他－公用事業服務特許批給收入     | (e) | 500            | 500            | 0              | 0              | 0.0          |
| 合計                  |     | <b>337,955</b> | <b>337,955</b> | <b>372,141</b> | <b>296,145</b> | <b>110.1</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 天然氣供應專營收入

收入項目「天然氣供應專營收入」於二零一八年沒有錄得任何收入，因為所涉及的兩間特許批給公司均無需繳交屬二零一七營業年度的回報金；至於二零一九年，由於只有一家特許批給公司需繳交屬二零一八營業年度的回報金，故此，錄得收入澳門元 20.9 萬元。

(b) 澳門航空公司專營收入

「澳門航空公司專營收入」為澳門元 425.9 萬元，較二零一八年減少澳門元 728.8 萬元，減幅 63.1%，這是由於二零一八年錄得的收入除包含專營公司屬二零一七營業年度的回報金外，亦包含該公司須分期繳付早年的回報金金額（金額分十一期，並已於二零一八年十二月完全繳清）。

(c) 經營特別的士客運業務的收入

對於「經營特別的士客運業務的收入」方面，由於專營公司於二零一七及二零一八營業年度均錄得經營虧損，並獲豁免繳納相應回報金，因此，於二零一八年及二零一九年均沒有錄得任何收入。

(d) 路環遊艇停泊區管理與經營批給收入

這收入項目為二零一九年新開設的經濟分類，獲批給實體於二零一八年下半年才開始營運，而這回報金由海事及水務局負責徵收。

(e) 其他－公用事業服務特許批給收入

由於獲批給管理及經營港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間的專營公司於二零一九年年底才開始營運，而相應的批給合同規定回報金以每三個月為一期支付，因此，「其他－公用事業服務特許批給收入」於二零一九年沒有錄得任何收入。

## 6. 財務收入

此為新設立的收入章目，把原納入「財產收入」的利息及股息收入，以及盈利的共同分享，重新分類至此收入章目。二零一九年的「財務收入」為澳門元 4 億 4,175.7 萬元，較二零一八年的收入減少澳門元 656.7 萬元。「盈利的共同分享」是來自澳門金融管理局盈餘的分享，二零一九年及二零一八年的金額均為澳門元 2 億 5,000 萬元。二零一九年「其他」財務收入錄得較高的執行率，是由於有關收入來自工商業發展基金收取中葡合作發展基金投資項目的回籠資金分配，而此收入於編製二零一九年預算時並沒有預計。

|         | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 利息及股息   | 166,317        | 166,317         | 183,318        | 98,506                | 110.2                |
| 盈利的共同分享 | 250,000        | 250,000         | 250,000        | 250,000               | 100.0                |
| 其他      | 5              | 5               | 8,438          | 99,817                | 165,458.6            |
| 合計      | <b>416,322</b> | <b>416,322</b>  | <b>441,757</b> | <b>448,323</b>        | <b>106.1</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 7. 出售物品及勞務

|           |      | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 住宿及餐飲     |      | 31,469         | 31,469          | 20,810         | 24,976                | 66.1                 |
| 文化、體育及康樂  |      | 59,129         | 59,129          | 61,180         | 63,508                | 103.5                |
| 衛生、保健及醫療  |      | 74,520         | 74,520          | 100,855        | 98,810                | 135.3                |
| 教育及培訓     | (i)  | 449,973        | 449,973         | 445,504        | 408,800               | 99.0                 |
| 印務及刊物     |      | 78,075         | 78,075          | 76,398         | 73,070                | 97.9                 |
| 研究、顧問及翻譯  | (ii) | 90,760         | 90,760          | 83,568         | 131,558               | 92.1                 |
| 物業管理      |      | 15,665         | 15,665          | 15,012         | 16,049                | 95.8                 |
| 推廣經濟發展活動  |      | 6,601          | 6,601           | 6,477          | 6,368                 | 98.1                 |
| 車輛保養及維修服務 |      | 1,960          | 1,960           | 2,649          | 1,733                 | 135.1                |
| 出售廢料      |      | 118            | 118             | 185            | 163                   | 157.5                |
| 公開拍賣      |      | 5,641          | 5,641           | 3,502          | 8,616                 | 62.1                 |
| 其他        |      | 22,106         | 22,106          | 28,355         | 30,567                | 128.3                |
| <b>合計</b> |      | <b>836,017</b> | <b>836,017</b>  | <b>844,494</b> | <b>864,217</b>        | <b>101.0</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 教育及培訓

「教育及培訓」的收入為各公共部門因提供各類培訓課程而收取的費用。於二零一九年，澳門大學、澳門理工學院及澳門旅遊學院的收入分別為澳門元 3 億 1,667.5 萬元、澳門元 6,866 萬元及澳門元 4,925.6 萬元，合共佔「教育及培訓」收入的 97.6%。

### (ii) 研究、顧問及翻譯

「研究、顧問及翻譯」的收入大部份來自澳門大學提供相關服務而取得的收入，於二零一九年錄得收入為澳門元 8,145.4 萬元，較二零一八年的收入澳門元 1 億 2,937.2 萬元，減少澳門元 4,791.9 萬元，減幅 37.0%。

## 8. 轉移

|                        |     | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------------------------|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 指定收入                   |     | 0              | 0               | 82,084         | 88,174                | -                    |
| 共享收入                   |     | 20,000         | 20,000          | 41,341         | 94,261                | 206.7                |
| 非自治部門或行政自<br>治部門運作預算轉移 |     | 0              | 3,480           | 767            | 4,817                 | 22.0                 |
| 自治部門及機構本身<br>預算轉移      | (i) | 120,000        | 135,030         | 120,338        | 175,907               | 89.1                 |
| 其他                     |     | 55,291         | 55,291          | 56,222         | 46,743                | 101.7                |
| <b>合計</b>              |     | <b>195,291</b> | <b>213,801</b>  | <b>300,752</b> | <b>409,902</b>        | <b>140.7</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 自治部門及機構本身預算轉移

主要是自治部門及機構取得來自特定機構的轉移收入，此外，亦包括因收入與開支發生於不同年度而不能相互抵銷的自治部門及機構預算轉移收入，於二零一九年錄得澳門元 1 億 2,033.8 萬元，較二零一八年減少澳門元 5,556.9 萬元。

## 9. 出售設施及設備

|           |     | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 出售不動產     | (i) | 2,216,982        | 2,216,982        | 2,157,479        | 1,215,031             | 97.3                 |
| 出售動產      |     | 738              | 738              | 333              | 1,065                 | 45.1                 |
| <b>合計</b> |     | <b>2,217,720</b> | <b>2,217,720</b> | <b>2,157,813</b> | <b>1,216,096</b>      | <b>97.3</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 出售不動產

於二零一九年的收入為澳門元 21 億 5,747.9 萬元，執行率為 97.3%，較二零一八年的澳門元 12 億 1,503.1 萬元，增加 77.6%，當中主要來自出售公共房屋的收入，於二零一九年為澳門元 21 億 5,677.2 萬元，較二零一八年的收入澳門元 11 億 8,756.8 萬元，增加 81.6%。

10. 財務資產

|    |     | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 借款 | (i) | 581,153        | 581,153         | 875,488        | 602,975               | 150.6                |
| 合計 |     | <b>581,153</b> | <b>581,153</b>  | <b>875,488</b> | <b>602,975</b>        | <b>150.6</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 借款

|         |     | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 短期借款    |     | 180            | 180             | 33             | 6                     | 18.5                 |
| 中期及長期借款 | (a) | 580,973        | 580,973         | 875,455        | 602,969               | 150.7                |
| 合計      |     | <b>581,153</b> | <b>581,153</b>  | <b>875,488</b> | <b>602,975</b>        | <b>150.6</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 中期及長期借款

為收回貸款的收入，主要來自治安警察局福利會、工商業發展基金、學生福利基金、漁業發展及援助基金、樓宇維修基金及文化產業基金等自治部門及機構的各項借貸計劃的還款。「其他—中期及長期借款」包括從原水費中扣除用作返還借

予珠海援建竹銀水源系統的貸款澳門元 3,536.8 萬元及澳門國際機場專營股份有限公司償還第 5 期股東的貸款澳門元 1 億 1,444.5 萬元，亦包括工商業發展基金收回「受『天鴿』風災影響的中小企業特別援助計劃」的貸款澳門元 2 億 7,403.1 萬元及文化產業基金收回的免息貸款的償還款項澳門元 2,223.1 萬元。

|             | 重分類            |                 |                |                | 2019 年       |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|
|             | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 2018 年<br>實際收入 | 執行率<br>(%)   |
| 中小企業援助計劃    | 162,000        | 162,000         | 212,234        | 198,556        | 131.0        |
| 樓宇維修基金      |                |                 |                |                |              |
| - 資助計劃      | 20             | 20              | 55             | 57             | 272.8        |
| 貸學金         | 90,000         | 90,000          | 166,976        | 190,779        | 185.5        |
| 漁業發展及援助基金 - |                |                 |                |                |              |
| 援助計劃        | 5,500          | 5,500           | 4,169          | 4,582          | 75.8         |
| 青年創業援助計劃    | 32,000         | 32,000          | 39,965         | 31,561         | 124.9        |
| 會員貸款        | 6,790          | 6,790           | 5,982          | 6,412          | 88.1         |
| 其他－中期及長期借款  | 284,663        | 284,663         | 446,075        | 171,022        | 156.7        |
| 合計          | <b>580,973</b> | <b>580,973</b>  | <b>875,455</b> | <b>602,969</b> | <b>150.7</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 11. 出售股票及其他股權

此為新設立的收入章目，把原納入「財務資產」的出售股票收入重新分類至此收入章目。二零一九年的收入為澳門元 150 萬元是來自出售澳門特別行政區所持有股份的股份。

## 12. 其他資本收入

其他資本收入主要來自自治部門及機構列作當年度收入的歷年預算執行結餘，總金額為澳門元 44 億 1,026.8 萬元，與二零一八年比較減少澳門元 2 億 7,632.9 萬元，減幅 5.9%。值得一提的是，根據第 9/2018 號法律，市政署於二零一九年一月一日成立，而民政總署在同日被撤銷，因此，市政署於二零一八年沒有錄得任何預算執行結餘，而民政總署則於二零一九年沒有錄得任何預算執行結餘。另外，由於高等教育基金根據第 16/2018 號行政法規於二零一八年八月成立，同年達至收支平衡，因此，二零一九年並未錄得任何預算執行結餘。

|           | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 衛生局       | 10,000         | 10,000          | 77,989         | 463,767               | 779.9                |
| 社會工作局     | 1,000          | 1,000           | 85,759         | 72,006                | 8,575.9              |
| 印務局       | 45,000         | 45,000          | 49,042         | 65,264                | 109.0                |
| 房屋局       | 12,000         | 12,000          | 17,337         | 17,248                | 144.5                |
| 澳門貿易投資促進局 | 10,000         | 10,000          | 50,336         | 39,007                | 503.4                |
| 民航局       | 100            | 100             | 1,980          | 2,340                 | 1,979.7              |
| 澳門理工學院    | 5,000          | 5,000           | 16,642         | 29,522                | 332.8                |
| 澳門大學      | 274,463        | 274,463         | 338,338        | 305,583               | 123.3                |
| 法務公庫      | 155,078        | 155,078         | 215,019        | 228,249               | 138.7                |
| 消費者委員會    | 1              | 1               | 412            | 327                   | 41,227.3             |
| 澳門旅遊學院    | 5,000          | 5,000           | 29,372         | 18,869                | 587.4                |
| 治安警察局福利會  | 32,412         | 32,412          | 35,569         | 30,812                | 109.7                |
| 消防局福利會    | 120            | 120             | 268            | 211                   | 223.2                |
| 審計署       | 100            | 100             | 516            | 652                   | 515.5                |
| 檢察長辦公室    | 1,000          | 1,000           | 10,990         | 5,635                 | 1,099.0              |
| 終審法院院長辦公室 | 2,000          | 2,000           | 12,621         | 14,312                | 631.0                |
| 廉政公署      | 5,000          | 5,000           | 16,880         | 15,635                | 337.6                |
| 立法會       | 500            | 500             | 3,168          | 3,583                 | 633.6                |
| 民政總署      | -              | -               | -              | 157,519               | -                    |
| 海關福利會     | 150            | 150             | 57             | 143                   | 37.7                 |

|            | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 海事及水務局福利會  | 500              | 500              | 334              | 383                   | 66.9                 |
| 司法警察局福利會   | 4,800            | 4,800            | 5,550            | 5,408                 | 115.6                |
| 市政署        | 22,500           | 22,500           | 177,466          | -                     | 788.7                |
| 工商業發展基金    | 1,128,289        | 1,128,289        | 1,276,272        | 1,326,149             | 113.1                |
| 居屋貸款優惠基金   | 52,783           | 52,783           | 52,748           | 52,844                | 99.9                 |
| 學生福利基金     | 10,000           | 10,000           | 15,454           | 19,829                | 154.5                |
| 體育基金       | 20,000           | 20,000           | 92,151           | 39,728                | 460.8                |
| 文化基金       | 17,920           | 17,920           | 71,087           | 94,463                | 396.7                |
| 旅遊基金       | 290,000          | 290,000          | 753,349          | 588,277               | 259.8                |
| 澳門公共行政福利基金 | 1,100            | 1,100            | 1,507            | 1,995                 | 137.0                |
| 懲教基金       | 400              | 400              | 475              | 687                   | 118.9                |
| 科學技術發展基金   | 100              | 100              | 5,919            | 43,174                | 5,919.5              |
| 教育發展基金     | 500              | 500              | 64,387           | 58,300                | 12,877.4             |
| 漁業發展及援助基金  | 103,400          | 103,400          | 103,673          | 103,734               | 100.3                |
| 樓宇維修基金     | 535,302          | 535,302          | 536,960          | 558,170               | 100.3                |
| 大熊貓基金      | 2,811            | 2,811            | 2,747            | 4,447                 | 97.7                 |
| 環保與節能基金    | 35,000           | 35,000           | 51,295           | 48,892                | 146.6                |
| 文化產業基金     | 1,000            | 1,000            | 47,031           | 93,589                | 4,703.1              |
| 勞動債權保障基金   | 187,995          | 187,995          | 189,566          | 175,844               | 100.8                |
| 高等教育基金     | 100              | 100              | 0                | -                     | 0.0                  |
| <b>合計</b>  | <b>2,973,424</b> | <b>2,973,424</b> | <b>4,410,268</b> | <b>4,686,597</b>      | <b>148.3</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### 13. 人員開支

在「人員開支」方面，經核准預算為澳門元 263 億 5,197.7 萬元，二零一九年開支為澳門元 247 億 807.8 萬元，執行率為 93.8%。其中以「主要報酬」所佔的開支比例最高。

|               |     | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 主要報酬          | (i) | 20,410,806        | 20,199,920        | 19,132,760        | 18,004,223            | 94.7                 |
| 其他報酬、津貼、補助及獎賞 |     | 3,400,063         | 3,653,244         | 3,159,081         | 2,940,114             | 86.5                 |
| 保障制度供款        |     | 2,500,148         | 2,498,812         | 2,416,236         | 2,277,589             | 96.7                 |
| 合計            |     | <b>26,311,017</b> | <b>26,351,977</b> | <b>24,708,078</b> | <b>23,221,926</b>     | <b>93.8</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

#### (i) 主要報酬

「主要報酬」的開支為澳門元 191 億 3,276 萬元，較二零一八年增加澳門元 11 億 2,853.8 萬元。主要是由於調整公共行政工作人員薪俸、退休金及撫卹金的第 19/2018 號法律第二十七條於二零一九年一月一日起生效，致使有關開支增加。

### 14. 運作開支

「運作開支」的經核准預算為澳門元 159 億 4,657.6 萬元，二零一九年開支為澳門元 129 億 8,134.7 萬元。

|      |       | 2019 年            | 2019 年            | 2019 年            | 重分類<br>2018 年     | 2019 年      |
|------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|      |       | 最初預算              | 經核准預算             | 實際開支              | 實際開支              | 執行率<br>(%)  |
| 非耐用品 | (i)   | 2,810,602         | 2,948,717         | 2,424,286         | 2,255,137         | 82.2        |
| 取得勞務 | (ii)  | 10,079,293        | 10,452,963        | 8,670,468         | 7,842,133         | 82.9        |
| 雜項   | (iii) | 2,520,656         | 2,540,235         | 1,885,359         | 1,580,772         | 74.2        |
| 其他   |       | 4,275             | 4,660             | 1,234             | 1,880             | 26.5        |
| 合計   |       | <b>15,414,825</b> | <b>15,946,576</b> | <b>12,981,347</b> | <b>11,679,922</b> | <b>81.4</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

#### (i) 非耐用品

二零一九年「非耐用品」的開支為澳門元 24 億 2,428.6 萬元，執行率為 82.2%，較二零一八年增加澳門元 1 億 6,914.9 萬元。

|             | 2019 年           | 2019 年           | 2019 年           | 重分類<br>2018 年    | 2019 年      |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|             | 最初預算             | 經核准預算            | 實際開支             | 實際開支             | 執行率<br>(%)  |
| 原料、工場及餐廳消耗品 | 233,961          | 261,768          | 232,414          | 212,281          | 88.8        |
| 燃料及潤滑劑      | 47,757           | 46,249           | 38,384           | 36,795           | 83.0        |
| 彈藥及爆炸品      | 17,436           | 16,456           | 10,483           | 7,665            | 63.7        |
| 辦事處消耗品      | 203,371          | 204,727          | 165,221          | 180,004          | 80.7        |
| 食品及飲品       | 190,877          | 187,272          | 137,807          | 134,572          | 73.6        |
| 服裝          | 65,621           | 66,505           | 42,895           | 44,869           | 64.5        |
| 醫療用品        | 1,690,149        | 1,782,629        | 1,556,891        | 1,423,236        | 87.3        |
| 宣傳品及獎品      | 155,755          | 165,241          | 91,146           | 69,708           | 55.2        |
| 清潔用品        | 27,651           | 29,818           | 21,815           | 18,322           | 73.2        |
| 禮品          | 24,128           | 30,435           | 19,588           | 13,165           | 64.4        |
| 其他－非耐用品     | 153,896          | 157,618          | 107,643          | 114,519          | 68.3        |
| 合計          | <b>2,810,602</b> | <b>2,948,717</b> | <b>2,424,286</b> | <b>2,255,137</b> | <b>82.2</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(ii) 取得勞務

「運作開支」中以「取得勞務」的開支增幅最大，「取得勞務」的開支為澳門元 86 億 7,046.8 萬元，執行率為 82.9%，較二零一八年增加澳門元 8 億 2,833.5 萬元。

|                   | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支   | 重分類 2019 年<br>2018 年 實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|----------------------|
| 資產保養及利用           | 1,808,098         | 1,893,388         | 1,510,708        | 1,261,634                 | 79.8                 |
| 電費                | 699,372           | 725,746           | 625,921          | 568,625                   | 86.2                 |
| 水費                | 41,365            | 45,189            | 31,712           | 29,585                    | 70.2                 |
| 衛生及清潔             | 340,030           | 330,243           | 283,577          | 272,528                   | 85.9                 |
| 管理費及保安            | 845,778           | 841,318           | 773,453          | 711,110                   | 91.9                 |
| 通訊、郵政及速遞          | 243,938           | 236,090           | 187,665          | 179,181                   | 79.5                 |
| 醫療服務費             | 622,992           | 661,018           | 632,192          | 569,683                   | 95.6                 |
| 資產租賃              | 1,157,709         | 1,174,014         | 1,054,428        | 1,002,563                 | 89.8                 |
| 交通負擔              | 292,970           | 298,139           | 188,937          | 183,430                   | 63.4                 |
| 招待費               | 87,748            | 92,232            | 49,711           | 43,264                    | 53.9                 |
| 廣告及宣傳             | 1,178,907         | 1,308,081         | 1,072,552        | 959,138                   | 82.0                 |
| 教學及培訓             | 264,113           | 253,898           | 199,763          | 179,332                   | 78.7                 |
| 刊物製作              | 95,006            | 80,095            | 60,018           | 54,646                    | 74.9                 |
| 會議                | 35,160            | 43,129            | 21,445           | 25,181                    | 49.7                 |
| 臨時工作              | 95,656            | 83,948            | 65,238           | 73,594                    | 77.7                 |
| 文康活動              | 466,308           | 550,630           | 485,966          | 325,569                   | 88.3                 |
| 財務手續費             | 13,768            | 15,739            | 9,106            | 6,530                     | 57.9                 |
| 公務訪問及交流活動         | 41,900            | 51,016            | 29,119           | 22,012                    | 57.1                 |
| 研究及顧問             | 514,372           | 508,907           | 334,431          | 414,759                   | 65.7                 |
| 保險                | 74,071            | 68,091            | 49,756           | 47,320                    | 73.1                 |
| 鑄幣及澳門輔幣流通處理<br>服務 | 6,180             | 6,180             | 5,830            | 5,385                     | 94.3                 |
| 財務管理費             | 300,000           | 300,000           | 300,000          | 300,000                   | 100.0                |
| 其他—勞務的取得 (a)      | 853,852           | 885,873           | 698,939          | 607,066                   | 78.9                 |
| 合計                | <b>10,079,293</b> | <b>10,452,963</b> | <b>8,670,468</b> | <b>7,842,133</b>          | <b>82.9</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 其他－勞務的取得

「其他－勞務的取得」的開支為澳門元 6 億 9,893.9 萬元，較二零一八年增加澳門元 9,187.4 萬元，此開支包括衛生局各口岸衛生檢疫服務、市政署的綠化維護服務、體育基金及文化基金為舉辦各類活動、賽事及文化活動所產生各類雜項的勞務開支。

(iii) 雜項

「雜項」的開支為澳門元 18 億 8,535.9 萬元，執行率為 74.2%，較二零一八年增加澳門元 3 億 458.7 萬元，按金額比較，「雜項」中以「返還」的開支增幅最大，增加金額澳門元 2 億 5,204.9 萬元，增幅 19.3%，主要的增幅來自「稅項的返還」，其次是因支付搬遷直昇機維修庫的賠償而令「賠償」的開支增加。

|            | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 返還         | 2,136,409        | 2,141,652        | 1,559,140        | 1,307,091             | 72.8                 |
| 賠償         | 247,830          | 251,817          | 220,680          | 165,120               | 87.6                 |
| 會費及分擔      | 14,677           | 16,746           | 13,631           | 11,801                | 81.4                 |
| 兌換差額       | 1,485            | 2,945            | 926              | 983                   | 31.5                 |
| 獎金         | 50,482           | 57,304           | 44,103           | 45,669                | 77.0                 |
| 勞動債權的支付及墊支 | 25,000           | 25,000           | 5,002            | 12,698                | 20.0                 |
| 其他         | 44,772           | 44,772           | 41,875           | 37,411                | 93.5                 |
| 合計         | <b>2,520,656</b> | <b>2,540,235</b> | <b>1,885,359</b> | <b>1,580,772</b>      | <b>74.2</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 15. 提供公用事業服務開支

「提供公用事業服務開支」為新增的開支章目，是指部門及機構因履行其職責為公眾提供公用事業服務而承擔的開支。此開支章目於二零一九年的經核准預算為澳門元 19 億 6,332.8 萬元，開支為澳門元 11 億 8,594.2 萬元，執行率為 60.4%，較二零一八年增加澳門元 2 億 3,460 萬元。當中的項目「輕軌集體運輸」執行率只有 17.4%，是由於二零一九年只支付了五個月的「協助澳門輕軌氹仔線的營運及維護服務的費用」。

|            | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 原水         | 326,000          | 326,000          | 299,986          | 292,052               | 92.0                 |
| 污水處理營運及監測  | 140,026          | 149,026          | 140,413          | 107,709               | 94.2                 |
| 廢料處理營運及監測  | 432,077          | 423,077          | 414,933          | 363,053               | 98.1                 |
| 路橋、山坡及航道工程 | 49,544           | 56,604           | 53,551           | 47,604                | 94.6                 |
| 交通網絡       | 56,785           | 56,785           | 51,540           | 4,661                 | 90.8                 |
| 公共照明網絡     | 77,360           | 73,360           | 67,080           | 68,896                | 91.4                 |
| 輕軌集體運輸     | 870,564          | 870,564          | 151,623          | 63,096                | 17.4                 |
| 公共衛生       | 5,290            | 6,550            | 5,454            | 3,279                 | 83.3                 |
| 其他一公共項目分擔  | 2,000            | 1,362            | 1,361            | 991                   | 99.9                 |
| <b>合計</b>  | <b>1,959,646</b> | <b>1,963,328</b> | <b>1,185,942</b> | <b>951,341</b>        | <b>60.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 16. 退休及撫卹制度

「退休及撫卹制度」為新增的開支章目，於一般綜合帳目內經核准預算為澳門元 1,088 萬元，而開支為澳門元 289.8 萬元，執行率為 26.6%。

|             | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 退休金         | 4,984          | 4,984           | 1,351          | 1,142                 | 27.1                 |
| 房屋津貼        | 1,937          | 1,937           | 555            | 650                   | 28.7                 |
| 家庭津貼        | 137            | 137             | 32             | 31                    | 23.1                 |
| 第十四個月的津貼    | 521            | 521             | 165            | 146                   | 31.7                 |
| 聖誕津貼        | 521            | 521             | 161            | 138                   | 31.0                 |
| 長期服務獎勵金     | 714            | 714             | 0              | 0                     | 0.0                  |
| 其他—退休金及其他給付 | 2,065          | 2,065           | 634            | 510                   | 30.7                 |
| <b>合計</b>   | <b>10,880</b>  | <b>10,880</b>   | <b>2,898</b>   | <b>2,617</b>          | <b>26.6</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 17. 轉移、資助及補助

二零一九年「轉移、資助及補助」的經核准預算為澳門元 318 億 5,111.7 萬元，而開支金額為澳門元 290 億 7,072.4 萬元，執行率為 91.3%。

|           |      | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 轉移        | (i)  | 5,370,888         | 5,374,088         | 5,105,470         | 6,487,818             | 95.0                 |
| 資助及補助     | (ii) | 26,139,397        | 26,477,029        | 23,965,254        | 21,979,882            | 90.5                 |
| <b>合計</b> |      | <b>31,510,285</b> | <b>31,851,117</b> | <b>29,070,724</b> | <b>28,467,701</b>     | <b>91.3</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 轉移

「轉移」包括按法律規定轉移予各自治部門及機構的指定撥款及共同分享款項，以及由非自治部門、行政自治部門及其他自治部門及機構給予自治部門的轉移或津貼，經抵銷後的開支為澳門元 51 億 547 萬元，執行率為 95%，較二零一八年減少澳門元 13 億 8,234.8 萬元。

|      |     | 2019 年           | 2019 年           | 2019 年           | 重分類<br>2018 年    | 2019 年      |
|------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|      |     | 最初預算             | 經核准預算            | 實際開支             | 實際開支             | 執行率<br>(%)  |
| 指定撥款 | (a) | 3,371            | 3,371            | 2,965            | 85,908           | 87.9        |
| 共同分享 |     | 5,212,281        | 5,212,281        | 4,988,111        | 6,294,236        | 95.7        |
| 預算轉移 |     | 155,236          | 158,436          | 114,394          | 107,675          | 72.2        |
| 合計   |     | <u>5,370,888</u> | <u>5,374,088</u> | <u>5,105,470</u> | <u>6,487,818</u> | <u>95.0</u> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 指定撥款

「指定撥款」的開支為澳門元 296.5 萬元，較二零一八年減少澳門元 8,294.3 萬元，主要原因為二零一八年透過公庫向自治部門及機構轉移的指定收入，由於收入與開支發生於不同年度而不能進行抵銷，而二零一九年開始，自治部門及機構於補充期所徵收的指定收入，須與該轉移開支記入同一年度的帳目，同一年度收入和開支可以作出抵銷。

(ii) 資助及補助

「資助及補助」的開支為澳門元 239 億 6,525.4 萬元，執行率為 90.5%，較二零一八年增加澳門元 19 億 8,537.2 萬元，主要是由於給予家庭及個人的資助及補助開支增加。

|          |     | 2019 年            | 2019 年            | 2019 年            | 重分類<br>2018 年     | 2019 年      |
|----------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|          |     | 最初預算              | 經核准預算             | 實際開支              | 實際開支              | 執行率<br>(%)  |
| 財團、社團及組織 | (a) | 8,709,464         | 8,740,423         | 7,988,678         | 7,338,188         | 91.4        |
| 企業       | (b) | 1,733,252         | 1,851,706         | 1,604,613         | 1,490,226         | 86.7        |
| 家庭及個人    | (c) | 14,648,191        | 14,771,284        | 13,830,737        | 12,949,687        | 93.6        |
| 其他—資助及補助 | (d) | 1,048,490         | 1,113,616         | 541,226           | 201,781           | 48.6        |
| 合計       |     | <b>26,139,397</b> | <b>26,477,029</b> | <b>23,965,254</b> | <b>21,979,882</b> | <b>90.5</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 財團、社團及組織

「財團、社團及組織」的開支為澳門元 79 億 8,867.8 萬元，執行率為 91.4%，較二零一八年增加澳門元 6 億 5,049 萬元，當中給予「其他—財團、社團及組織」的開支為澳門元 29 億 8,403.2 元，包括給予醫療機構及社團有關醫療衛生範疇的資助，金額為澳門元 9 億 1,447.4 萬元，以及特殊及融合教育服務資助、學生輔導服務資助及回歸教育津貼等，金額分別為澳門元 2 億 6,382.7 萬元、澳門元 1 億 3,422.3 萬元及澳門元 4,791 萬元。

|             | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 樓宇管理資助計劃    | 1,000            | 450              | 319              | 648                   | 70.8                 |
| 校本發展計劃      | 181,846          | 181,846          | 115,778          | 102,328               | 63.7                 |
| 免費教育津貼      | 2,797,515        | 2,779,515        | 2,707,874        | 2,514,234             | 97.4                 |
| 優化班師比或師生比津貼 | 761,995          | 767,054          | 738,783          | 720,563               | 96.3                 |
| 社會援助活動      | 1,636,039        | 1,636,039        | 1,441,832        | 1,366,241             | 88.1                 |
| 社會及福利基金     | 100              | 100              | 60               | 20                    | 60.0                 |
| 其他一財團、社團及組織 | 3,330,968        | 3,375,418        | 2,984,032        | 2,634,154             | 88.4                 |
| <b>合計</b>   | <b>8,709,464</b> | <b>8,740,423</b> | <b>7,988,678</b> | <b>7,338,188</b>      | <b>91.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## (b) 企業

「企業」的開支為澳門元 16 億 461.3 萬元，執行率為 86.7%，較二零一八年增加為澳門元 1 億 1,438.7 萬元。

|           | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 公共廣播服務津貼  | 349,905          | 349,905          | 349,905          | 300,187               | 100.0                |
| 公共交通財政援助  | 1,030,000        | 1,043,790        | 1,039,196        | 1,003,299             | 99.6                 |
| 其他一企業     | 353,347          | 458,011          | 215,511          | 186,740               | 47.1                 |
| <b>合計</b> | <b>1,733,252</b> | <b>1,851,706</b> | <b>1,604,613</b> | <b>1,490,226</b>      | <b>86.7</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(c) 家庭及個人

「資助及補助」當中開支較大的為「家庭及個人」，金額為澳門元 138 億 3,073.7 萬元，執行率為 93.6%，較二零一八年增加澳門元 8 億 8,105 萬元，主要是現金分享計劃向每位澳門居民發放的金額調升所致。

|                          |      | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 現金分享計劃                   | (1)  | 7,051,187         | 7,051,187         | 6,991,242         | 6,201,070             | 99.1                 |
| 非強制央積金個人帳戶               | (2)  | 3,232,835         | 3,232,835         | 2,868,259         | 2,812,472             | 88.7                 |
| 電費補貼計劃                   | (3)  | 540,000           | 540,000           | 484,630           | 472,512               | 89.7                 |
| 醫療補貼計劃                   | (4)  | 320,000           | 320,000           | 216,991           | 259,165               | 67.8                 |
| 私立教育機構教師津貼               |      | 718,660           | 728,660           | 717,493           | 670,470               | 98.5                 |
| 持續進修發展計劃                 | (5)  | 297,600           | 257,600           | 257,520           | 340,648               | 100.0                |
| 向未受惠於免費教育年<br>級的學生提供學費津貼 |      | 163,862           | 163,862           | 152,369           | 146,145               | 93.0                 |
| 向就讀正規教育的澳門<br>居民學生發放書簿津貼 | (6)  | 251,555           | 251,555           | 233,330           | 218,616               | 92.8                 |
| 大專學生學習用品津貼               | (7)  | 112,200           | 112,200           | 111,731           | 101,344               | 99.6                 |
| 敬老金                      | (8)  | 847,300           | 858,303           | 853,576           | 784,688               | 99.4                 |
| 殘疾津貼                     | (9)  | 161,600           | 180,310           | 173,546           | 146,000               | 96.2                 |
| 社會房屋輪候家團住屋<br>臨時補助發放計劃   |      | 150               | 120,870           | 28,178            | 0                     | 23.3                 |
| 工作收入補貼                   |      | 13,000            | 13,000            | 5,875             | 6,859                 | 45.2                 |
| 樓宇維修資助計劃                 |      | 23,345            | 20,345            | 9,035             | 12,033                | 44.4                 |
| 低層樓宇共同設施維修<br>臨時資助計劃     |      | 15,345            | 20,805            | 16,595            | 13,630                | 79.8                 |
| 車資優惠計劃一製卡及<br>其他開支       |      | 1,000             | 1,000             | 1,000             | 450                   | 100.0                |
| 其他一家庭及個人                 | (10) | 898,552           | 898,752           | 709,366           | 763,587               | 78.9                 |
| 合計                       |      | <b>14,648,191</b> | <b>14,771,284</b> | <b>13,830,737</b> | <b>12,949,687</b>     | <b>93.6</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

- (1) 向每位永久性澳門居民發放澳門元 10,000 元，非永久性澳門居民發放澳門元 6,000 元；
- (2) 一次性啟動金澳門元 10,000 元；額外注入澳門元 7,000 元；
- (3) 為住宅單位電費補貼，每一居住單位每月澳門元 200 元；
- (4) 每名永久性澳門居民獲派發總額為澳門元 600 元的醫療券；
- (5) 第三階段的「持續進修發展計劃」繼續向年滿 15 歲的澳門居民提供為期三年（二零一七至二零一九年）的進修資助，每人上限為澳門元 6,000 元；
- (6) 向每名中學生、小學生及幼兒教育階段學生發放的金額調升至澳門元 3,400 元、澳門元 2,900 元及澳門元 2,300 元；
- (7) 向在本澳及外地就讀大專和研究生課程的本澳學生發放金額調升至澳門元 3,300 元；
- (8) 敬老金金額維持澳門元 9,000 元；
- (9) 普通殘疾津貼調升至澳門元 9,000 元；特別殘疾津貼調升至澳門元 18,000 元；
- (10) 包括社會工作局對個人/家庭發放的定期及偶發性經濟援助，金額為澳門元 2 億 5,156.4 萬元。

(d) 其他一資助及補助

「其他一資助及補助」的開支為澳門元 5 億 4,122.6 萬元，較二零一八年增加澳門元 3 億 3,944.5 萬元，主要是支付青茂口岸北聯檢大樓及連接通道工程的開支，金額為澳門元 3 億 5,233 萬元。

以發放對象劃分的主要補貼及津貼：

| 項目                         | 2019 年<br>實際開支    | 2018 年<br>實際開支    |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>全澳居民</u>                |                   |                   |
| 現金分享計劃（包括屬過往年度之補發金額）       | 6,991,242         | 6,201,070         |
| 非強制央積金個人帳戶（包括屬過往年度之補發金額）   | 2,868,259         | 2,812,472         |
| 電費補貼計劃                     | 484,630           | 472,512           |
| 醫療補貼計劃                     | 216,991           | 259,165           |
| 持續進修發展計劃                   | 257,520           | 340,648           |
| <u>關顧長者</u>                |                   |                   |
| 敬老金                        | 853,576           | 784,688           |
| <u>弱勢社群</u>                |                   |                   |
| 個人/家庭的定期及偶發性經濟援助           | 251,564           | 287,587           |
| 殘疾津貼                       | 173,546           | 146,000           |
| 工作收入補貼計劃                   | 5,875             | 6,859             |
| <u>教師及在讀學生</u>             |                   |                   |
| 私立教育機構教師津貼                 | 717,493           | 670,470           |
| 向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼       | 152,369           | 146,145           |
| 向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼       | 233,330           | 218,616           |
| 大專學生學習用品津貼                 | 111,731           | 101,344           |
| 為經濟困難的學生提供學費援助、膳食津貼及學習用品津貼 | 22,198            | 21,081            |
| 提升優質教育的特別津貼                | 21,211            | 21,682            |
| 於內地就讀學生的學費津貼               | 27,240            | 26,907            |
| <b>合計</b>                  | <b>13,388,777</b> | <b>12,517,246</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 18. 其他經常開支

「其他經常開支」唯一的開支項目「備用撥款」為補充性備用撥款，用作抵銷預算項目的追加，以及承擔不可預計及不可延誤的開支，經核准預算為澳門元 21 億 6,637.8 萬元。

## 19. 設施及設備

「設施及設備」的經核准預算為澳門元 192 億 8,722.3 萬元，開支金額為澳門元 138 億 2,127.9 萬元，執行率為 71.7%，較二零一八年減少澳門元 24 億 9,526.8 萬元。有關開支主要由行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）構成，而 PIDDA 的預算執行情況載於本分析第 3 章。

|          |       | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 不動產      | (i)   | 14,296,361        | 14,470,399        | 10,855,202        | 12,939,545            | 75.0                 |
| 動產       | (ii)  | 3,584,389         | 3,977,293         | 2,437,088         | 2,736,493             | 61.3                 |
| 無形資產     | (iii) | 303,434           | 297,925           | 228,721           | 184,705               | 76.8                 |
| 其他－設施及設備 | (iv)  | 575,456           | 541,607           | 300,267           | 455,804               | 55.4                 |
| 合計       |       | <b>18,759,640</b> | <b>19,287,223</b> | <b>13,821,279</b> | <b>16,316,547</b>     | <b>71.7</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 不動產

「不動產」的開支為澳門元 108 億 5,520.2 萬元，較二零一八年減少澳門元 20 億 8,434.2 萬元，執行率為 75.0%，當中「基礎建設」的開支較二零一八年減少澳門元 52 億 4,904.1 萬元，而「樓宇及場所」的開支較二零一八年增加澳門元 21 億 9,869.8 萬元。

|        |     | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 土地     |     | 897,359           | 865,494           | 470,577           | 247,803               | 54.4                 |
| 房屋     |     | 1,413,710         | 1,420,340         | 1,227,994         | 1,089,153             | 86.5                 |
| 樓宇及場所  |     | 7,623,162         | 7,721,956         | 5,878,001         | 3,679,303             | 76.1                 |
| 基礎建設   |     | 3,646,238         | 3,742,560         | 2,599,926         | 7,848,967             | 69.5                 |
| 其他—不動產 | (a) | 715,892           | 720,048           | 678,703           | 74,318                | 94.3                 |
| 合計     |     | <b>14,296,361</b> | <b>14,470,399</b> | <b>10,855,202</b> | <b>12,939,545</b>     | <b>75.0</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

#### (a) 其他—不動產

「其他—不動產」的開支為澳門元 6 億 7,870.3 萬元，較二零一八年增加澳門元 6 億 438.5 萬元，主要為支付「粵澳新通道 - 青茂口岸聯檢大樓、連接通道及鴨涌河綜合整治」的工程開支。

#### (ii) 動產

「動產」的開支為澳門元 24 億 3,708.8 萬元，較二零一八年減少澳門元 2 億 9,940.5 萬元，執行率為 61.3%。

|         |     | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 運輸及交通工具 | (a) | 1,291,469      | 1,269,661       | 626,519        | 1,425,383             | 49.3                 |
| 動物      |     | 1,280          | 1,255           | 639            | 446                   | 50.9                 |
| 保安用品    | (b) | 419,768        | 746,052         | 678,920        | 189,693               | 91.0                 |
| 教育及文康用品 |     | 11,640         | 12,917          | 6,517          | 4,477                 | 50.5                 |
| 交通用品    |     | 44,300         | 54,200          | 46,973         | 56,530                | 86.7                 |
| 醫療用品    |     | 78,124         | 93,162          | 59,723         | 95,122                | 64.1                 |
| 住所用品    |     | 20,519         | 26,776          | 19,775         | 14,268                | 73.9                 |
| 工場及餐廳用品 |     | 251,496        | 265,589         | 226,654        | 135,039               | 85.3                 |
| 傢具      |     | 62,091         | 73,383          | 37,044         | 33,731                | 50.5                 |

|           | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 資訊及系統設備   | 629,068          | 658,966          | 333,880          | 273,753               | 50.7                 |
| 工藝品及藏品    | 13,451           | 13,331           | 7,730            | 2,877                 | 58.0                 |
| 書刊        | 12,051           | 12,835           | 8,031            | 17,592                | 62.6                 |
| 文儀及辦公用品   | 27,286           | 31,858           | 17,497           | 15,347                | 54.9                 |
| 其他一動產 (c) | 721,848          | 717,308          | 367,187          | 472,234               | 51.2                 |
| <b>合計</b> | <b>3,584,389</b> | <b>3,977,293</b> | <b>2,437,088</b> | <b>2,736,493</b>      | <b>61.3</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

#### (a) 運輸及交通工具

「運輸及交通工具」的開支為澳門元 6 億 2,651.9 萬元，較二零一八年減少澳門元 7 億 9,886.4 萬元，主要是由於「輕軌行車物料及系統」及海事及水務局購買救援船的開支減少所致。

#### (b) 保安用品

「保安用品」的開支為澳門元 6 億 7,892 萬元，較二零一八年增加澳門元 4 億 8,922.7 萬元，主要是「智慧雲警務」的開支增加所致。

#### (c) 其他一動產

「其他一動產」的開支為澳門元 3 億 6,718.7 萬元，較二零一八年減少澳門元 1 億 504.8 萬元，主要是澳門大學購買儀器及設備的開支減少所致。

(iii) 無形資產

「無形資產」的開支為澳門元 2 億 2,872.1 萬元，較二零一八年增加澳門元 4,401.6 萬元，執行率為 76.8%，主要為支付「軟件及版權」的開支較二零一八年有所增加。

|         | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 軟件及版權   | 303,284        | 297,775         | 228,721        | 184,705               | 76.8                 |
| 其他－無形資產 | 150            | 150             | 0              | 0                     | 0.0                  |
| 合計      | <b>303,434</b> | <b>297,925</b>  | <b>228,721</b> | <b>184,705</b>        | <b>76.8</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iv) 其他－設施及設備

「其他－設施及設備」的開支為澳門元 3 億零 26.7 萬元，執行率為 55.4%，較二零一八年減少澳門元 1 億 5,553.7 萬元，主要是輕軌項目的審查及顧問服務開支減少所致。

## 20. 財務資產

「財務資產」的經核准預算為澳門元 6 億 8,797.4 萬元，而開支為澳門元 4 億 8,417.5 萬元，執行率為 70.4%，較二零一八年減少澳門元 2 億 8,202.7 萬元。

|        | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 借款 (i) | 687,974        | 687,974         | 484,175        | 766,202               | 70.4                 |
| 合計     | <b>687,974</b> | <b>687,974</b>  | <b>484,175</b> | <b>766,202</b>        | <b>70.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 借款

|         |     | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 短期借款    |     | 420            | 420             | 0              | 50                    | 0.0                  |
| 中期及長期借款 | (a) | 687,554        | 687,554         | 484,175        | 766,152               | 70.4                 |
| 合計      |     | <b>687,974</b> | <b>687,974</b>  | <b>484,175</b> | <b>766,202</b>        | <b>70.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 中期及長期借款

「中期及長期借款」的開支為澳門元 4 億 8,417.5 萬元，執行率為 70.4%，較二零一八年減少澳門元 2 億 8,197.7 萬元。

|             |     | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------------|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 中小企業援助計劃    |     | 340,000        | 338,400         | 200,741        | 284,748               | 59.3                 |
| 樓宇維修基金      |     | 3,000          | 3,000           | 110            | 132                   | 3.7                  |
| — 資助計劃      |     |                |                 |                |                       |                      |
| 貸學金         |     | 168,734        | 168,734         | 158,493        | 161,090               | 93.9                 |
| 漁業發展及援助基金 — |     |                |                 |                |                       |                      |
| 援助計劃        |     | 10,300         | 10,300          | 2,890          | 4,101                 | 28.1                 |
| 青年創業援助計劃    |     | 64,000         | 64,000          | 35,580         | 38,290                | 55.6                 |
| 會員貸款        |     | 8,520          | 8,520           | 4,894          | 6,977                 | 57.4                 |
| 其他—中期及長期借款  | (1) | 93,000         | 94,600          | 81,468         | 270,816               | 86.1                 |
| 合計          |     | <b>687,554</b> | <b>687,554</b>  | <b>484,175</b> | <b>766,152</b>        | <b>70.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## (1) 其他—中期及長期借款

「其他—中期及長期借款」的開支為澳門元 8,146.8 萬元，較二零一八年減少澳門元 1 億 8,934.8 萬元，這是由於二零一八年特區政府支付「平崗—廣昌原水供應保障工程預付供澳原水水費」第三及第四期款項，以及工商業發展基金於二零一八年支付「受『天鴿』風災影響的中小企業特別援助計劃」的款項，金額分別為澳門元 1 億 4,200 萬元及澳門元 7,730.5 萬元，而二零一九年均沒有此兩項開支。

## 21. 股票及其他股權

「股票及其他股權」的經核准預算為澳門元 50 億 9,701 萬元，開支為澳門元 24 億 2,900 萬元，較二零一八年增加澳門元 8 億 499.8 萬元。於二零一九年，特區政府對「澳門投資發展股份有限公司」、「澳門都市更新股份有限公司」及「澳門輕軌股份有限公司」的股本出資金額分別為澳門元 15 億 5,900 萬元、澳門元 1 億元及澳門元 7 億 7,000 萬元。

|      | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 股本出資 | 5,000,010        | 5,097,010        | 2,429,000        | 1,624,003             | 47.7                 |
| 合計   | <b>5,000,010</b> | <b>5,097,010</b> | <b>2,429,000</b> | <b>1,624,003</b>      | <b>47.7</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 2.2 按功能分類劃分的一般綜合預算開支表

|          |        | 2019 年<br>最初預算     | 2019 年<br>經核准預算    | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------|--------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 一般公共服務   | (i)    | 7,195,891          | 7,339,288          | 6,428,901         | 5,897,441             | 87.6                 |
| 司法、秩序及治安 | (ii)   | 12,655,420         | 13,009,991         | 11,767,464        | 15,997,572            | 90.4                 |
| 教育       | (iii)  | 14,013,622         | 14,009,408         | 12,755,144        | 11,702,037            | 91.0                 |
| 衛生       | (iv)   | 9,571,987          | 9,592,687          | 8,593,054         | 7,063,524             | 89.6                 |
| 社會保障     | (v)    | 9,869,469          | 9,868,413          | 8,731,184         | 8,461,017             | 88.5                 |
| 房屋       | (vi)   | 1,699,304          | 1,837,064          | 1,482,280         | 1,366,913             | 80.7                 |
| 社會及社區服務  | (vii)  | 5,393,982          | 5,443,407          | 4,469,410         | 3,752,461             | 82.1                 |
| 經濟服務     | (viii) | 19,825,104         | 19,929,636         | 13,000,154        | 12,124,528            | 65.2                 |
| 其他功能     | (ix)   | 23,119,176         | 22,332,569         | 17,455,852        | 16,664,765            | 78.2                 |
| 合計       |        | <b>103,343,953</b> | <b>103,362,463</b> | <b>84,683,444</b> | <b>83,030,259</b>     | <b>81.9</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 一般公共服務

「一般公共服務」分為兩個子功能，子功能「行政及立法機關、金融及財政事務」包括公共權力、財政及財務管理等領域的開支；子功能「其他」則指未有在上述項目中列明的一般公共服務的開支。此功能的經核准預算為澳門元 73 億 3,928.8 萬元，開支為澳門元 64 億 2,890.1 萬元，執行率為 87.6%，較二零一八年增加澳門元 5 億 3,145.9 萬元，增加主要是由於調整公共行政工作人員薪俸、退休金及撫卹金的第 19/2018 號法律第二十七條於二零一九年一月一日起生效令「一般公共服務」範疇的人員開支增加，以及開支項目「資產保養及利用」的開支增加所致。

(ii) 司法、秩序及治安

「司法、秩序及治安」包括維持公共秩序及治安，以及法院和整個司法系統的各项開支，其經核准預算為澳門元 130 億 999.1 萬元，開支為澳門元 117 億 6,746.4 萬元。

有關開支較二零一八年減少澳門元 42 億 3,010.8 萬元，主要是由於港珠澳大橋口岸工程於二零一八年落成並按預算金額完成支付，而二零一九年沒有相關項目的大額開支。

(iii) 教育

「教育」的經核准預算為澳門元 140 億 940.8 萬元，開支為澳門元 127 億 5,514.4 萬元，執行率為 91.0%，有關開支較二零一八年增加澳門元 10 億 5,310.7 萬元，當中包括各項津貼如免費教育津貼、優化班師比或師生比津貼、私立教育機構教師津貼及特殊教育服務資助金額的增加，以及「路環石排灣 CN6A 地段學校及教育設施建造工程」及「離島醫療綜合體-護理學院建造工程」等工程開支和調升公共行政工作人員每一薪俸點金額而令「教育」範疇的人員開支的增加。

(iv) 衛生

「衛生」的經核准預算為澳門元 95 億 9,268.7 萬元，開支為澳門元 85 億 9,305.4 萬元，較二零一八年增加澳門元 15 億 2,953 萬元，主要是「離島醫療綜合體醫院-輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」的開支增加，以及由於調升公共行政工作人員每一薪俸點金額而令「衛生」範疇的人員開支增加。

(v) 社會保障

「社會保障」的經核准預算為澳門元 98 億 6,841.3 萬元，開支為澳門元 87 億 3,118.4 萬元，較二零一八年增加澳門元 2 億 7,016.7 萬元，這是由於給予社會援助活動、敬老金及非強制中央積金個人帳戶的開支增加，以及調升公共行政工作人員每一薪俸點金額而導致特區政府承擔的退休金及公積金供款開支增加所致。

(vi) 房屋

「房屋」的經核准預算為澳門元 18 億 3,706.4 萬元，開支為澳門元 14 億 8,228 萬元，較二零一八年增加澳門元 1 億 1,536.7 萬元，主要是由於「慕拉士大馬路公共房屋」及「望廈社會房屋第二期重建」等工程開支增加所致，以及「社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃」於二零一九年的開支為澳門元 2,817.8 萬元，而二零一八年沒有相關的開支。

(vii) 社會及社區服務

「社會及社區服務」的經核准預算為澳門元 54 億 4,340.7 萬元，開支為澳門元 44 億 6,941 萬元，較二零一八年增加澳門元 7 億 1,694.9 萬元，主要是「運動員培訓及集訓中心 - 建造工程」及文康活動開支增加所致。

(viii) 經濟服務

「經濟服務」的經核准預算為澳門元 199 億 2,963.6 萬元，開支為澳門元 130 億零 15.4 萬元，較二零一八年增加澳門元 8 億 7,562.6 萬元，主要是支付「污水處理營運及監測」及「廢料處理營運及監測」的服務費用，以及「澳氹第四條跨海大橋」及「粵澳新通道-鴨涌河整治」等工程開支增加所致。

(ix) 其他功能

「其他功能」的經核准預算為澳門元 223 億 3,256.9 萬元，開支為澳門元 174 億 5,585.2 萬元，較二零一八年增加澳門元 7 億 9,108.7 萬元，增幅 4.7%。此功能的開支包括「部門間的轉移」、「備用撥款」、「其他津貼及補貼」及「各種未列明的功能」。

|          |     | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 部門間的轉移   | (a) | 5,370,865         | 5,374,065         | 5,105,447         | 6,487,788             | 95.0                 |
| 備用撥款     |     | 2,977,764         | 2,010,109         | 0                 | 0                     | 0.0                  |
| 其他津貼及補貼  | (b) | 8,993,238         | 9,072,200         | 8,284,950         | 7,218,208             | 91.3                 |
| 各種未列明的功能 | (c) | 5,777,308         | 5,876,195         | 4,065,455         | 2,958,768             | 69.2                 |
| 合計       |     | <b>23,119,176</b> | <b>22,332,569</b> | <b>17,455,852</b> | <b>16,664,765</b>     | <b>78.2</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 部門間的轉移

「部門間的轉移」的開支主要涉及特區政府給予特定機構的指定收入、共享收入和預算轉移撥款。

(b) 其他津貼及補貼

「其他津貼及補貼」包括現金分享計劃、電費補貼計劃、醫療補貼計劃、以及「粵澳新通道 – 北聯檢大樓及連接通道工程」的開支。

(c) 各種未列明的功能

「各種未列明的功能」包括稅項的返還、賠償及股本出資等開支。於二零一九年，特區政府透過「共用開支」對「澳門投資發展股份有限公司」、「澳門都市更新股份有限公司」及「澳門輕軌股份有限公司」的股本出資金額合共澳門元 23 億零 66 萬元，而「稅項的返還」為澳門元 15 億 3,020.3 萬元，以及支付搬遷直昇機維修庫的賠償為澳門元 2 億 1,428 萬元。

# 3. 行政當局投資與發展開支計劃執行情況

## 3.1 行政當局投資與發展開支計劃一概覽

二零一九年「行政當局投資與發展開支計劃」（PIDDA）的最初預算為澳門元 166 億 3,494 萬元，經核准預算為澳門元 170 億 3,927 萬元，而開支為澳門元 123 億 3,303.1 萬元，執行率為 72.4%。

參照以下圖表資料顯示，按監督實體劃分，在經核准預算中佔比重最大的為運輸工務司司長轄下部門，金額為澳門元 99 億 325 萬元，其次是社會文化司司長及保安司司長轄下部門，分別為澳門元 47 億 3,354.1 萬元及澳門元 13 億 309.1 萬元。

| 監督實體    | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 2018 年<br>實際開支    | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 行政法務司司長 | 693,388           | 704,557           | 516,643           | 416,160           | 73.3                 |
| 經濟財政司司長 | 368,831           | 394,831           | 374,044           | 428,241           | 94.7                 |
| 保安司司長   | 955,368           | 1,303,091         | 986,836           | 794,381           | 75.7                 |
| 社會文化司司長 | 4,731,543         | 4,733,541         | 3,530,485         | 1,641,077         | 74.6                 |
| 運輸工務司司長 | 9,885,810         | 9,903,250         | 6,925,024         | 12,128,781        | 69.9                 |
| 合計      | <b>16,634,940</b> | <b>17,039,270</b> | <b>12,333,031</b> | <b>15,408,640</b> | <b>72.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### 3.2 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群分析

| 項目群          | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 2018 年<br>實際開支    | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 公共設施工程       | 4,397,322         | 4,424,491         | 3,029,875         | 1,884,216         | 68.5                 |
| 澳門城市集體運輸系統   | 2,899,454         | 2,899,454         | 1,377,869         | 2,558,626         | 47.5                 |
| 公共房屋         | 1,163,498         | 1,180,938         | 1,043,120         | 954,519           | 88.3                 |
| 路橋、山坡及航道     | 1,702,445         | 1,712,445         | 1,386,227         | 902,701           | 81.0                 |
| 填海造地         | 456,761           | 456,761           | 135,448           | 186,310           | 29.7                 |
| 澳門大學橫琴新校園    | 408,257           | 408,257           | 347,650           | 288,296           | 85.2                 |
| 污水及廢物處理營運及監測 | 0                 | 0                 | 0                 | 462,782           | -                    |
| 部門設施工程       | 796,085           | 796,085           | 446,463           | 516,002           | 56.1                 |
| 氹仔北安碼頭建造     | 118,087           | 118,087           | 101,877           | 197,371           | 86.3                 |
| 部門設備         | 493,804           | 493,804           | 431,207           | 249,329           | 87.3                 |
| 交通樞紐         | 296,846           | 296,846           | 266,763           | 170,570           | 89.9                 |
| 港珠澳大橋珠澳口岸人工島 | 5,910             | 5,910             | 5,910             | 5,423,298         | 100.0                |
| 公共設施設備       | 360,136           | 362,135           | 298,654           | 251,596           | 82.5                 |
| 新監獄建造        | 396,018           | 396,018           | 354,023           | 407,107           | 89.4                 |
| 運輸工具         | 116,389           | 134,126           | 84,988            | 299,704           | 63.4                 |
| 建造離島醫療綜合體    | 1,694,218         | 1,694,218         | 1,404,279         | 208,155           | 82.9                 |
| 研究顧問服務       | 1,168             | 1,168             | 799               | 1,679             | 68.4                 |
| 儲水設施         | 39,584            | 39,584            | 21,673            | 57                | 54.8                 |
| 粵澳新通道 - 青茂口岸 | 1,288,957         | 1,288,957         | 1,266,220         | 364,321           | 98.2                 |
| 購置不動產        | 0                 | 0                 | 0                 | 82,000            | -                    |
| 智慧雲警務        | 0                 | 329,985           | 329,985           | 0                 | 100.0                |
| 合計           | <b>16,634,940</b> | <b>17,039,270</b> | <b>12,333,031</b> | <b>15,408,640</b> | <b>72.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零一九年 PIDDA 預算由 19 個投資項目群所組成，經核准預算金額最高的項目群為「公共設施工程」，金額為澳門元 44 億 2,449.1 萬元；其次是「澳門城市集體運輸系統」，金額為澳門元 28 億 9,945.4 萬元。

按支付金額計算，二零一九年最高的項目群亦為「公共設施工程」，為澳門元 30 億 2,987.5 萬元，執行率為 68.5%；其次是「建造離島醫療綜合體」，為澳門元 14 億 427.9 萬元，執行率為 82.9%。

按執行率作比較，最高的是「港珠澳大橋珠澳口岸人工島」及「智慧雲警務」，執行率均錄得 100.0%，「港珠澳大橋珠澳口岸人工島」的開支為澳門元 591 萬元，而「智慧雲警務」的開支為澳門元 3 億 2,998.5 萬元，其次是「粵澳新通道—青茂口岸」，執行率為 98.2%，開支為澳門元 12 億 6,622 萬元。

至於二零一九年「污水及廢物處理營運及監測」及「購置不動產」沒有任何開支，是由於自二零一九年起「污水及廢物處理營運及監測」的開支轉由環境保護局的運作預算承擔，以及二零一八年購置了三間護老院，而二零一九年則沒有購置不動產的開支。

二零一九年經核准預算金額高於澳門元 1 億元的項目

| 項目群/項目                  | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 2018 年<br>實際開支   | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <b>公共設施工程</b>           | <b>3,042,630</b> | <b>3,046,855</b> | <b>2,142,223</b> | <b>1,179,765</b> | <b>70.3</b>          |
| 運動員培訓及集訓中心              | 901,635          | 901,635          | 795,210          | 392,684          | 88.2                 |
| 高美士街旅遊活動中心重修及購置設備       | 730,921          | 730,921          | 260,880          | 84,077           | 35.7                 |
| 中國與葡語國家商貿合作服務平台綜合體      | 356,831          | 382,831          | 368,966          | 339,362          | 96.4                 |
| 石排灣 CN6A 學校及教育設施工程      | 317,707          | 317,707          | 317,707          | 276,070          | 100.0                |
| 建築廢料堆填區土質改良             | 277,300          | 213,486          | 172,576          | 0                | 80.8                 |
| 建築廢料堆填區廢料分選設施 I         | 110,177          | 143,977          | 133,068          | 9,724            | 92.4                 |
| 焚化中心第三期設施建造             | 135,000          | 135,000          | 1,646            | 11,784           | 1.2                  |
| 青洲坊 L1 及 L2 公共房屋 - 社會設施 | 116,810          | 115,129          | 0                | 0                | 0.0                  |
| 澳門理工學院氹仔新校區裝修工程         | 96,249           | 106,169          | 92,170           | 66,064           | 86.8                 |
| <b>澳門城市集體運輸系統</b>       | <b>2,752,715</b> | <b>2,740,626</b> | <b>1,304,403</b> | <b>2,371,094</b> | <b>47.6</b>          |
| 輕軌石排灣線                  | 875,665          | 841,044          | 218,073          | 185,332          | 25.9                 |
| 輕軌行車物料及系統               | 793,738          | 798,484          | 406,493          | 1,025,031        | 50.9                 |
| 輕軌氹仔線                   | 511,329          | 505,131          | 307,813          | 407,490          | 60.9                 |
| 輕軌澳門半島線-媽閣段             | 412,377          | 397,470          | 304,636          | 523,725          | 76.6                 |
| 輕軌氹仔車廠                  | 159,606          | 198,497          | 67,388           | 229,516          | 33.9                 |
| <b>公共房屋</b>             | <b>1,083,709</b> | <b>1,064,392</b> | <b>981,473</b>   | <b>543,710</b>   | <b>92.2</b>          |
| 望廈社會房屋第二期重建             | 701,473          | 682,533          | 639,497          | 464,339          | 93.7                 |
| 慕拉士大馬路公共房屋              | 242,052          | 241,674          | 234,495          | 14,181           | 97.0                 |
| 台山中街公共房屋重建              | 140,185          | 140,185          | 107,481          | 65,190           | 76.7                 |

| 項目群/項目                                  | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>路橋、山坡及航道</b>                         | <b>930,108</b>   | <b>943,443</b>   | <b>826,001</b>   | <b>362,333</b> | <b>87.6</b>          |
| 澳氹第四條跨海大橋                               | 543,203          | 543,203          | 504,373          | 63,935         | 92.9                 |
| 路環-九澳隧道建造工程                             | 186,557          | 186,557          | 118,852          | 122,594        | 63.7                 |
| 奧林匹克游泳館圓形地重整                            | 105,194          | 108,365          | 104,920          | 109,377        | 96.8                 |
| 氹仔基馬拉斯大馬路空中走廊<br>建造工程                   | 95,156           | 105,319          | 97,855           | 66,426         | 92.9                 |
| <b>填海造地</b>                             | <b>456,761</b>   | <b>456,761</b>   | <b>135,448</b>   | <b>144,342</b> | <b>29.7</b>          |
| 新城填海區 C 區填土及堤堰                          | 344,630          | 344,630          | 135,448          | 136,986        | 39.3                 |
| 新城填海區- D 區                              | 112,131          | 112,131          | 0                | 7,355          | 0.0                  |
| <b>氹仔北安碼頭建造</b>                         | <b>118,087</b>   | <b>117,660</b>   | <b>101,449</b>   | <b>197,371</b> | <b>86.2</b>          |
| 氹仔新碼頭                                   | 118,087          | 117,660          | 101,449          | 197,371        | 86.2                 |
| <b>部門設備</b>                             | <b>314,398</b>   | <b>270,398</b>   | <b>252,291</b>   | <b>150,000</b> | <b>93.3</b>          |
| 智慧城市                                    | 314,398          | 270,398          | 252,291          | 150,000        | 93.3                 |
| <b>交通樞紐</b>                             | <b>277,905</b>   | <b>277,905</b>   | <b>266,763</b>   | <b>116,243</b> | <b>96.0</b>          |
| 媽閣交通樞紐                                  | 277,905          | 277,905          | 266,763          | 116,243        | 96.0                 |
| <b>新監獄建造</b>                            | <b>396,018</b>   | <b>396,018</b>   | <b>354,023</b>   | <b>407,107</b> | <b>89.4</b>          |
| 澳門監獄－建設工程                               | 396,018          | 396,018          | 354,023          | 407,107        | 89.4                 |
| <b>建造離島醫療綜合體</b>                        | <b>1,536,243</b> | <b>1,521,211</b> | <b>1,338,617</b> | <b>152,265</b> | <b>88.0</b>          |
| 離島醫療綜合體綜合醫院、<br>輔助設施大樓及綜合服務行政<br>大樓上蓋工程 | 1,095,173        | 1,095,173        | 950,000          | 0              | 86.7                 |
| 離島醫療綜合體－護理學院<br>建造工程                    | 318,820          | 318,820          | 299,402          | 152,265        | 93.9                 |
| 離島醫療綜合體員工宿舍大樓                           | 122,250          | 107,218          | 89,215           | 0              | 83.2                 |

| 項目群/項目       | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------------|
| 粵澳新通道 - 青茂口岸 | 1,288,957      | 1,288,957       | 1,266,220      | 364,321        | 98.2                 |
| 粵澳新通道-鴨涌河整治  | 647,308        | 647,308         | 631,122        | 47,064         | 97.5                 |
| 粵澳新通道-聯檢綜合大樓 | 641,649        | 641,649         | 635,098        | 317,256        | 99.0                 |
| 智慧雲警務        | 0              | 239,546         | 239,546        | 0              | 100.0                |
| 智慧保障         | 0              | 239,546         | 239,546        | 0              | 100.0                |
| 小計           | 12,197,532     | 12,363,772      | 9,208,458      | 5,988,550      | 74.5                 |
| 其他項目         | 4,437,408      | 4,675,498       | 3,124,574      | 9,420,091      | 66.8                 |
| 合計           | 16,634,940     | 17,039,270      | 12,333,031     | 15,408,640     | 72.4                 |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

在項目群內，共有 33 個項目的經核准預算金額高於澳門元 1 億元，金額最高的為「建造離島醫療綜合體」內的項目「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」，金額為澳門元 10 億 9,517.3 萬元，開支為澳門元 9 億 5,000 萬元，執行率為 86.7 %。

其次是「公共設施工程」內的項目「運動員培訓及集訓中心」，經核准預算為澳門元 9 億 163.5 萬元，開支為澳門元 7 億 9,521 萬元，執行率為 88.2 %。

按執行率作比較，最高的是「公共設施工程」內的項目「石排灣 CN6A 學校及教育設施工程」，以及「智慧雲警務」內的項目「智慧保障」，兩個項目均錄得執行率為 100.0%，開支分別為澳門元 3 億 1,770.7 萬元及 2 億 3,954.6 萬元；其次是「粵澳新通道 - 青茂口岸」內的項目「粵澳新通道 - 聯檢綜合大樓」，開支為澳門元 6 億 3,509.8 萬元，執行率為 99.0%。

### 3.3 行政當局投資與發展開支計劃－按經濟分類分析

| 經濟分類      | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 土地        | 892,609           | 862,594           | 469,837           | 247,022               | 54.5                 |
| 房屋        | 1,341,533         | 1,326,844         | 1,158,502         | 1,050,319             | 87.3                 |
| 樓宇及場所     | 7,065,106         | 7,195,054         | 5,585,274         | 3,447,761             | 77.6                 |
| 路橋及航道     | 3,390,521         | 3,441,611         | 2,385,026         | 2,111,710             | 69.3                 |
| 碼頭        | 177,986           | 177,559           | 120,774           | 207,697               | 68.0                 |
| 陸路口岸      | 15,231            | 15,231            | 4,898             | 5,361,713             | 32.2                 |
| 其他－不動產    | 711,892           | 718,148           | 676,939           | 71,316                | 94.3                 |
| 運輸及交通工具   | 1,106,725         | 1,085,429         | 499,429           | 1,330,034             | 46.0                 |
| 保安用品      | 303,761           | 633,747           | 583,557           | 168,249               | 92.1                 |
| 教育及文康用品   | 5,000             | 1,000             | 0                 | 0                     | 0.0                  |
| 交通用品      | 37,400            | 37,400            | 33,450            | 46,211                | 89.4                 |
| 住所用品      | 5,400             | 7,918             | 7,918             | 0                     | 100.0                |
| 工場及餐廳用品   | 141,909           | 145,409           | 133,943           | 70,819                | 92.1                 |
| 傢具        | 1,900             | 3,069             | 2,023             | 334                   | 65.9                 |
| 資訊及系統設備   | 371,448           | 367,786           | 118,446           | 88,536                | 32.2                 |
| 其他－動產     | 355,401           | 357,354           | 127,384           | 188,201               | 35.6                 |
| 軟件及版權     | 146,212           | 128,212           | 125,740           | 103,000               | 98.1                 |
| 其他        | 564,906           | 534,907           | 299,892           | 452,937               | 56.1                 |
| 污水處理營運及監測 | 0                 | 0                 | 0                 | 107,709               | -                    |
| 廢料處理營運及監測 | 0                 | 0                 | 0                 | 355,073               | -                    |
| <b>合計</b> | <b>16,634,940</b> | <b>17,039,270</b> | <b>12,333,031</b> | <b>15,408,640</b>     | <b>72.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

按經濟分類劃分，二零一九年的經核准預算澳門元 170 億 3,927 萬元中，金額最高的是「樓宇及場所」，為澳門元 71 億 9,505.4 萬元；其次是「路橋及航道」，為澳門元 34 億 4,161.1 萬元。

至於開支方面，於二零一九年錄得開支最高的經濟分類亦是「樓宇及場所」，金額為澳門元 55 億 8,527.4 萬元，主要涉及「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」及「運動員培訓及集訓中心」；錄得開支第二高的是「路橋及航道」，為澳門元 23 億 8,502.6 萬元，主要涉及「澳氹第四條跨海大橋」及「媽閣交通樞紐」。

經濟分類「陸路口岸」於二零一九年的開支較二零一八年大幅減少，主要是項目「港珠澳大橋-澳門口岸管理區—上部設施及基建」已於二零一八年基本完成及大部份開支已支付，故二零一九年的開支大幅減少。另外，經濟分類「運輸及交通工具」的開支比二零一八年少澳門元 8 億 3,060.5 萬元，主要是由於項目「輕軌行車物料及系統」的開支減少。至於「其他—不動產」二零一九年開支增加澳門元 6 億 562.3 萬元，主要是由於「粵澳新通道—鴨涌河整治」的開支增加。

按執行率比較，錄得最高的是「住所用品」，執行率為 100.0%，開支為澳門元 791.8 萬元，全數用於項目「澳門大學—W31 及 W32 住宿式書院建造工程」；其次是「軟件及版權」，執行率為 98.1%，開支為澳門元 1 億 2,574 萬元。「教育及文康用品」的執行率為 0%，主要原因是項目「奧林匹克體育中心—游泳館升降平台系統更新改善工程」的計劃有所調整，公開招標的工作於二零一九年第四季度展開，故於該年未有支付任何費用。

至於「其他—動產」的開支為澳門元 1 億 2,738.4 萬元，主要涉及項目「供應氹仔輕軌站升降機及扶手電梯」及「氹仔島污水處理設施設備」；「其他」的開支為澳門元 2 億 9,989.2 萬元，主要涉及項目「澳門城市集體運輸系統」的顧問及審查等服務的開支。

另外，自二零一九年開始，「污水處理營運及監測」及「廢料處理營運及監測」的開支轉由環境保護局運作預算承擔，並登錄在「提供公用事業服務開支」的章目內。

### 3.4 行政當局投資與發展開支計劃－按功能分類分析

| 功能分類     | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 一般公共服務   | 345,231           | 355,695           | 261,798           | 235,788               | 73.6                 |
| 司法、秩序及治安 | 1,907,046         | 2,254,118         | 1,890,349         | 6,792,998             | 83.9                 |
| 教育       | 1,316,685         | 1,316,685         | 1,167,733         | 876,696               | 88.7                 |
| 衛生       | 1,527,277         | 1,527,277         | 1,230,953         | 181,166               | 80.6                 |
| 社會保障     | 164,123           | 164,123           | 33,841            | 151,184               | 20.6                 |
| 房屋       | 1,171,828         | 1,189,268         | 1,050,974         | 956,387               | 88.4                 |
| 社會及社區服務  | 1,239,665         | 1,266,108         | 960,953           | 610,011               | 75.9                 |
| 經濟服務     | 8,963,086         | 8,965,996         | 5,736,431         | 5,604,409             | 64.0                 |
| 合計       | <b>16,634,940</b> | <b>17,039,270</b> | <b>12,333,031</b> | <b>15,408,640</b>     | <b>72.4</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

從上表可見，在「經濟服務」及「司法、秩序及治安」方面均投放了大量資源，當中，「經濟服務」的經核准預算為澳門元 89 億 6,599.6 萬元，而開支為澳門元 57 億 3,643.1 萬元，執行率為 64%。這功能分類中主要包括「城市集體運輸系統」及「高美士街旅遊活動中心重修及購置設備」等項目；其次「司法、秩序及治安」的經核准預算為澳門元 22 億 5,411.8 萬元，而開支為澳門元 18 億 9,034.9 萬元，執行率為 83.9%，當中的主要項目為「粵澳新通道－聯檢綜合大樓」。

「社會保障」的經核准預算為澳門元 1 億 6,412.3 萬元，開支為澳門元 3,384.1 萬元，執行率為 20.6%，主要是由於二零一九年「青洲坊 L1 及 L2 公共房屋-社會設施」只進行修改圖則文件的工作，工程未能如期於二零一九年開展。

### 3.5 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群的承諾負擔分析

截至二零一九年經行政長官核准的跨年度負擔

| 項目群          | 累計至<br>2019 年應付<br>承諾金額 | 2019 年度<br>支付     | 截至 2019 年<br>12 月 31 日<br>未支付的<br>承諾金額 | 2020 年度<br>承諾    | 2021 年及<br>往後年度<br>承諾合計 | 待支付的<br>承諾金額      |
|--------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
|              | a                       | b                 | c=a-b                                  | d                | e                       | f=c+d+e           |
| 公共設施工程       | 3,997,823               | 3,029,875         | 967,948                                | 1,634,167        | 698,374                 | 3,300,490         |
| 澳門城市集體運輸系統   | 2,389,548               | 1,377,869         | 1,011,679                              | 499,507          | 400,503                 | 1,911,688         |
| 公共房屋         | 1,170,981               | 1,043,120         | 127,861                                | 800,025          | 518,121                 | 1,446,007         |
| 路橋、山坡及航道     | 1,644,277               | 1,386,227         | 258,050                                | 1,577,007        | 4,325,909               | 6,160,966         |
| 填海造地         | 445,715                 | 135,448           | 310,266                                | 539,191          | 1,297,562               | 2,147,020         |
| 澳門大學橫琴新校園    | 375,722                 | 347,650           | 28,073                                 | 68,076           | 0                       | 96,148            |
| 部門設施工程       | 530,389                 | 446,463           | 83,927                                 | 535,041          | 137,635                 | 756,603           |
| 氹仔北安碼頭建造     | 138,646                 | 101,877           | 36,770                                 | 53,187           | 0                       | 89,957            |
| 部門設備         | 440,049                 | 431,207           | 8,841                                  | 80,211           | 27,155                  | 116,207           |
| 交通樞紐         | 278,495                 | 266,763           | 11,732                                 | 254,258          | 0                       | 265,990           |
| 港珠澳大橋珠澳口岸人工島 | 11,388                  | 5,910             | 5,478                                  | 0                | 0                       | 5,478             |
| 公共設施設備       | 301,946                 | 298,654           | 3,292                                  | 138,864          | 8,375                   | 150,531           |
| 新監獄建造        | 396,336                 | 354,023           | 42,313                                 | 360,117          | 329,852                 | 732,281           |
| 運輸工具         | 84,988                  | 84,988            | 0                                      | 83,320           | 14,748                  | 98,068            |
| 建造離島醫療綜合體    | 1,490,627               | 1,404,279         | 86,348                                 | 1,158,225        | 5,761,479               | 7,006,052         |
| 研究顧問服務       | 3180                    | 799               | 2,380                                  | 799              | 0                       | 3,180             |
| 儲水設施         | 22,662                  | 21,673            | 990                                    | 46,414           | 45,739                  | 93,143            |
| 粵澳新通道 - 青茂口岸 | 1,271,701               | 1,266,220         | 5,481                                  | 1,718,297        | 328,876                 | 2,052,654         |
| 智慧雲警務        | 329,985                 | 329,985           | 0                                      | 0                | 0                       | 0                 |
| <b>合計</b>    | <b>15,324,460</b>       | <b>12,333,031</b> | <b>2,991,429</b>                       | <b>9,546,707</b> | <b>13,894,326</b>       | <b>26,432,462</b> |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

按項目群劃分，截至二零一九年十二月三十一日未支付的承諾金額為澳門元 29 億 9,142.9 萬元，當中金額最高的是「澳門城市集體運輸系統」，為澳門元 10 億 1,167.9 萬元，主要的未支付承諾金額來自項目「輕軌行車物料及系統」及「輕軌氹仔車廠」，金額分別為澳門元 5 億 5,528.4 萬元及澳門元 1 億 2,522.7 萬元；其次是「公共設施工程」，為澳門元 9 億 6,794.8 萬元，主要的未支付承諾金額來自項目「建築廢料堆填區廢料分選設施 I」及「澳門污水處理廠升級工程 I」項目，金額分別為澳門元 2 億 5,490 萬元及澳門元 2 億 5,458 萬元。

# 4. 特定機構彙總預算執行情況

## 收入及開支重分類

如前文所載，自二零一九年一月一日起，不論採用現金收付制會計制度編製的澳門特別行政區一般綜合預算，還是採用權責發生制會計制度編製的特定機構彙總預算及特定機構彙總投資預算，皆使用同一套收入、開支、資產、負債及淨資產的分類列示其預算及帳目，此舉能令閱讀者更容易理解特區所有公共部門的財政預算及其執行的情況。

同樣地，根據《預算綱要法》的規定，編製二零一九年財政年度預算開始已採用新的經濟分類及資產分類，故特定機構彙總預算及特定機構彙總投資預算的執行亦同樣按新的經濟分類及資產分類進行說明及比較，而為著能與二零一八年的數據作可比性的分析，載於二零一八年預算執行情況報告內的「統一預算科目」已按新的分類作出重分類。

收入重分類方面，主要是由原有的四項「統一預算科目」分拆至八個收入經濟分類的章目，當中較為顯著的是把原納入「法定收入及特區預算轉移收入」的博彩收入重新分類至「特許批給收入」。

至於開支重分類方面，由原有的九項「統一預算科目」分拆至七個開支經濟分類的章目，當中主要是把原納入「折舊及攤銷」及「各項風險準備金」歸類為「運作開支」內；另外，將原納入「公務員退休金及其他給付和補助」的社會保障制度的開支歸類至「轉移、資助及補助」。

有關二零一八年財政年度的收入及開支重分類的列報差異可參考二零一九年度澳門

特別行政區總帳目內有關特定機構彙總帳目附註 22 的調節表。

最後，自二零一九年起，特定機構的彙總開支除了採用新的經濟分類列報外，還以功能分類列出其預算及預算執行的結果。

### 特定機構彙總預算執行的說明及比較

二零一九年特定機構彙總收入為澳門元 294 億 2,966.7 萬元，彙總開支為澳門元 124 億 9,866.3 萬元，期內錄得營運損益淨值（盈餘）澳門元 169 億 3,100.4 萬元。

彙總收入主要來源於「財務收入」，為澳門元 159 億 9,091.5 萬元，佔總收入 54.3%，其次是「轉移」收入，為澳門元 63 億 6,724.9 萬元，佔總收入 21.6%。

彙總開支中佔最大比例的是「轉移、資助及補助」，為澳門元 69 億 5,514.6 萬元，佔總開支 55.6%，其次是「退休及撫卹制度」，為澳門元 22 億 2,049.6 萬元，佔總開支 17.8%，「人員開支」和「運作開支」為一般行政開支，合共澳門元 18 億 1,473 萬元，佔總開支 14.5%，而「財務開支」為澳門元 14 億 5,824.8 萬元，佔總開支 11.7%。

與經核准預算比較，二零一九年特定機構營運損益淨值（盈餘）為澳門元 169 億 3,100.4 萬元，是經核准預算金額的 4.4 倍。盈餘超出經核准預算的原因是，彙總收入的執行率為 157.4%，比預算收入多收澳門元 107 億 3,191.6 萬元，另外，彙總開支的執行率為 84.3%，較經核准預算開支少澳門元 23 億 3,256 萬元，故此，整體營運損益淨值（盈餘）比對經核准預算增加了澳門元 130 億 6,447.5 萬元。

財務投資方面，二零一九年財務投資淨收入（即「財務收入」減「財務開支」）為澳門元 145 億 3,266.7 萬元，與二零一八年的澳門元 45 億 8,975.4 萬元比較，增加澳門元 99 億 4,291.4 萬元，主要原因是環球投資表現較二零一八年為佳，導致整體投資淨收入上升。

總體而之，與二零一八年比較，二零一九年特定機構的彙總收入上升 45.5%，彙總開支輕微下跌 0.2%，令整體營運損益淨值（盈餘）較二零一八年增加澳門元 92 億 2,173.9 萬元，上升 119.6%。

#### 4.1 按經濟分類劃分的特定機構彙總預算收入及開支表

|               |              |    | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際數據    | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------------|--------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 附註            |              |    |                   |                   |                   |                      |
| <b>經常收入</b>   |              |    |                   |                   |                   |                      |
| 03            | 規費、罰款及其他金錢制裁 | 1  | 666,598           | 666,598           | 621,818           | 93.3                 |
| 04            | 財產收入         |    | 86,344            | 86,344            | 86,248            | 99.9                 |
| 05            | 特許批給收入       | 2  | 3,133,204         | 3,133,204         | 3,838,822         | 122.5                |
| 06            | 財務收入         | 3  | 7,030,636         | 7,030,636         | 15,990,915        | 227.4                |
| 07            | 出售物品及勞務      | 4  | 551,961           | 551,961           | 525,108           | 95.1                 |
| 08            | 轉移           | 5  | 5,377,877         | 5,377,877         | 6,367,249         | 118.4                |
| 09            | 保障制度供款       | 6  | 1,837,870         | 1,837,870         | 1,899,649         | 103.4                |
| 19            | 其他經常收入       | 7  | 13,261            | 13,261            | 99,858            | 753.0                |
| <b>經常收入合計</b> |              |    | <b>18,697,751</b> | <b>18,697,751</b> | <b>29,429,667</b> | <b>157.4</b>         |
| <b>經常開支</b>   |              |    |                   |                   |                   |                      |
| 31            | 人員開支         | 8  | 1,545,242         | 1,546,941         | 1,354,680         | 87.6                 |
| 32            | 運作開支         | 9  | 1,587,916         | 1,590,960         | 460,050           | 28.9                 |
| 33            | 提供公用事業服務開支   |    | 25,780            | 25,780            | 21,903            | 85.0                 |
| 34            | 退休及撫卹制度      | 10 | 2,480,664         | 2,480,664         | 2,220,496         | 89.5                 |
| 35            | 財務開支         | 11 | 1,816,245         | 1,816,245         | 1,458,248         | 80.3                 |
| 36            | 銷售貨品及提供服務成本  |    | 40,888            | 40,893            | 28,140            | 68.8                 |
| 38            | 轉移、資助及補助     | 12 | 7,119,374         | 7,249,258         | 6,955,146         | 95.9                 |
| 39            | 其他經常開支       | 13 | 215,116           | 80,484            | 0                 | 0.0                  |
| <b>經常開支合計</b> |              |    | <b>14,831,223</b> | <b>14,831,223</b> | <b>12,498,663</b> | <b>84.3</b>          |
| <b>營運損益淨值</b> |              |    | <b>3,866,528</b>  | <b>3,866,528</b>  | <b>16,931,004</b> | <b>437.9</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

## 1. 規費、罰款及其他金錢制裁

|           |     | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 規費        | (i) | 659,208        | 659,208         | 612,027        | 610,056               | 92.8                 |
| 罰款及其他金錢制裁 |     | 7,390          | 7,390           | 9,791          | 9,424                 | 132.5                |
| 合計        |     | <b>666,598</b> | <b>666,598</b>  | <b>621,818</b> | <b>619,480</b>        | <b>93.3</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 規費

規費主要來自社會保障基金的外地僱員聘用費收入，亦包括郵電局的電信服務收費及無線電通訊服務收費。規費的執行率為 92.8%，而與二零一八年的澳門元 6 億 1,005.6 萬元比較，金額上升澳門元 197.1 萬元，輕微上升 0.3%。

## 2. 特許批給收入

|                  |     | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------------------|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 幸運博彩收入           | (i) | 3,120,000        | 3,120,000        | 3,827,135        | 3,589,013             | 122.7                |
| 公用事業服務特許批<br>給收入 |     | 13,204           | 13,204           | 11,687           | 12,408                | 88.5                 |
| 合計               |     | <b>3,133,204</b> | <b>3,133,204</b> | <b>3,838,822</b> | <b>3,601,421</b>      | <b>122.5</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 幸運博彩收入

幸運博彩收入是給予澳門基金會之博彩收益撥款，二零一九年此收入的執行率錄得 122.7%，與二零一八年澳門元 35 億 8,901.3 萬元比較，增加澳門元 2 億 3,812.2 萬元，增幅 6.6%，原因是《預算綱要法》及其補充法規於二零一九年正式生效，當中的記帳規則訂定所有特定機構以同一標準的方式記錄收入，故此，為配合法例的規定，澳門基金會調整了會計處理，致使錄得收入的上升。

3. 財務收入

|       | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入    | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 利息及股息 | 3,748,641        | 3,748,641        | 8,010,096         | 6,341,370             | 213.7                |
| 投資收入  | 3,272,585        | 3,272,585        | 7,976,622         | 403,415               | 243.7                |
| 匯兌收入  | 5,321            | 5,321            | 256               | 290,519               | 4.8                  |
| 其他    | 4,089            | 4,089            | 3,942             | 3,497                 | 96.4                 |
| 合計    | <b>7,030,636</b> | <b>7,030,636</b> | <b>15,990,915</b> | <b>7,038,801</b>      | <b>227.4</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

財務收入錄得約澳門元 159 億 9,091.5 萬元，執行率為 227.4%，與二零一八年澳門元 70 億 3,880.1 萬元比較，升幅 127.2%，主要是環球投資的回報取得較預期理想，故此，導致整體投資收入上升。

#### 4. 出售物品及勞務

|           |      | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 文化、體育及康樂  |      | 110            | 110             | 45             | 126                   | 41.2                 |
| 印務及刊物     |      | 100            | 100             | 271            | 163                   | 271.0                |
| 郵務及郵品     | (i)  | 205,731        | 205,731         | 184,423        | 177,994               | 89.6                 |
| 出售紀念幣     |      | 12,085         | 12,085          | 9,310          | 10,842                | 77.0                 |
| 財務管理      | (ii) | 300,000        | 300,000         | 300,000        | 300,000               | 100.0                |
| 其他        |      | 33,935         | 33,935          | 31,059         | 31,045                | 91.5                 |
| <b>合計</b> |      | <b>551,961</b> | <b>551,961</b>  | <b>525,108</b> | <b>520,170</b>        | <b>95.1</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

##### (i) 郵務及郵品

郵務及郵品收入是郵電局的郵遞服務收入，以及出售集郵品和其他郵遞物品的收入，其執行率為 89.6%，而與二零一八年的澳門元 1 億 7,799.4 萬元比較，金額上升澳門元 642.9 萬元，收入增加 3.6%。

##### (ii) 財務管理

這項收入是澳門金融管理局的財務管理費收入，二零一八年及二零一九年的執行率為 100%，且均為澳門元 3 億元。

## 5. 轉移

|                   |     | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------------------|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 指定收入              |     | 3,348            | 3,348            | 2,942            | 3,793                 | 87.9                 |
| 共享收入              | (i) | 5,212,281        | 5,212,281        | 6,248,796        | 6,280,772             | 119.9                |
| 澳門特別行政區中央<br>預算轉移 |     | 155,236          | 155,236          | 111,897          | 101,145               | 72.1                 |
| 其他                |     | 7,012            | 7,012            | 3,614            | 7,036                 | 51.5                 |
| <b>合計</b>         |     | <b>5,377,877</b> | <b>5,377,877</b> | <b>6,367,249</b> | <b>6,392,745</b>      | <b>118.4</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 共享收入

共享收入主要是給予社會保障基金之博彩收益撥款，以及由澳門特別行政區轉移予社會保障基金的百分之一共同分享，其執行率為 119.9%，而與二零一八年的澳門元 62 億 8,077.2 萬元比較，金額下跌澳門元 3,197.6 萬元，減少 0.5%。

## 6. 保障制度供款

|           |     | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際收入   | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 退休及撫卹制度供款 | (i) | 1,403,936        | 1,403,936        | 1,421,773        | 1,403,578             | 101.3                |
| 社會保障制度供款  |     | 391,574          | 391,574          | 391,427          | 390,028               | 100.0                |
| 存款保障制度供款  |     | 35,000           | 35,000           | 79,274           | 77,194                | 226.5                |
| 其他        |     | 7,361            | 7,361            | 7,175            | 7,309                 | 97.5                 |
| <b>合計</b> |     | <b>1,837,870</b> | <b>1,837,870</b> | <b>1,899,649</b> | <b>1,878,108</b>      | <b>103.4</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 退休及撫卹制度供款

退休及撫卹制度供款收入是退休基金會根據法律規定所收取的供款，其執行率為 101.3%。而與二零一八年的澳門元 14 億 357.8 萬元比較，金額增加澳門元 1,819.5 萬元，上升 1.3%。

7. 其他經常收入

|    | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際收入 | 重分類<br>2018 年<br>實際收入 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 雜項 | 13,261         | 13,261          | 99,858         | 95,553                | 753.0                |
| 合計 | <b>13,261</b>  | <b>13,261</b>   | <b>99,858</b>  | <b>95,553</b>         | <b>753.0</b>         |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

其他經常收入主要是澳門基金會的資助及獎學金退款，其執行率為 753%，主要是由於資助及獎學金退款比預期為多，而與二零一八年的澳門元 9,555.3 萬元比較，上升澳門元 430.5 萬元，升幅 4.5%。

## 8. 人員開支

|               | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 主要報酬          | 788,044          | 783,196          | 700,655          | 662,402               | 89.5                 |
| 其他報酬、津貼、補助及獎賞 | 225,151          | 230,874          | 135,264          | 123,973               | 58.6                 |
| 保障制度供款        | 532,047          | 532,871          | 518,761          | 469,557               | 97.4                 |
| 合計            | <b>1,545,242</b> | <b>1,546,941</b> | <b>1,354,680</b> | <b>1,255,932</b>      | <b>87.6</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

人員開支與經核准預算比較，二零一九年的執行率為 87.6%。而與二零一八年澳門元 12 億 5,593.2 萬元相比，增加澳門元 9,874.8 萬元，增幅 7.9%，增幅是由於調整公共行政工作人員薪俸、退休金及撫卹金的第 19/2018 號法律第二十七條於二零一九年一月一日起生效，致使有關開支增加。

## 9. 運作開支

|          | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------|------------------|------------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 非耐用品     | 31,712           | 32,638           | 12,777         | 11,773                | 39.1                 |
| 取得勞務 (i) | 1,407,300        | 1,378,212        | 357,015        | 654,522               | 25.9                 |
| 各項風險準備金  | 12,620           | 42,905           | 7,734          | 2,850                 | 18.0                 |
| 折舊及攤銷    | 124,347          | 124,347          | 77,216         | 81,237                | 62.1                 |
| 雜項       | 10,462           | 11,302           | 5,134          | 5,193                 | 45.4                 |
| 其他       | 1,475            | 1,555            | 174            | 242                   | 11.2                 |
| 合計       | <b>1,587,916</b> | <b>1,590,960</b> | <b>460,050</b> | <b>755,817</b>        | <b>28.9</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 取得勞務

取得勞務開支與經核准預算比較，二零一九年的執行率為 25.9%。而與二零一八年澳門元 6 億 5,452.2 萬元相比，減少約澳門元 2 億 9,750.7 萬元，減幅 45.5%，主要原因是由於澳門金融管理局的紙幣發行相關開支較往年下跌約澳門元 3 億 3,445.3 萬元。

10. 退休及撫卹制度

|          | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|----------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 退休金及其他給付 | 2,480,664        | 2,480,664        | 2,220,496        | 1,972,164             | 89.5                 |
| 合計       | <b>2,480,664</b> | <b>2,480,664</b> | <b>2,220,496</b> | <b>1,972,164</b>      | <b>89.5</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

退休及撫卹制度開支主要是退休基金會支付予退休公務員或法律規定的受益人的退休金、撫卹金和其他津貼。與經核准預算比較，此開支章目的執行率為 89.5%。與二零一八年澳門元 19 億 7,216.4 萬元比較，增加澳門元 2 億 4,833.2 萬元，增幅 12.6%，增加之主要原因是由於公務員退休人數增加，以及上調薪俸金額而導致整體金額上升。

## 11. 財務開支

|      | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 954,359          | 954,359          | 723,140          | 377,787               | 75.8                 |
| 投資損失 | 236,011          | 205,011          | 52,755           | 1,538,416             | 25.7                 |
| 匯兌損失 | 361,382          | 396,382          | 456,014          | 312,172               | 115.0                |
| 其他   | 264,493          | 260,493          | 226,338          | 220,672               | 86.9                 |
| 合計   | <b>1,816,245</b> | <b>1,816,245</b> | <b>1,458,248</b> | <b>2,449,047</b>      | <b>80.3</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

財務開支與經核准預算比較，此章目的執行率為 80.3%，而與二零一八年澳門元 24 億 4,904.7 萬元比較，該章目之開支減少澳門元 9 億 9,080 萬元，減幅 40.5%，主要原因是二零一九年環球市場大幅上揚，令特定機構取得較好的投資回報，以致大部分投資均錄得收入，故投資損失較二零一八年減少澳門元 14 億 8,566.1 萬元，大幅下跌 96.6%；另一方面，利息支出比往年上升澳門元 3 億 4,535.3 萬元，升幅 91.4%，主要是由於本年度由澳門金融管理局發行的金融票據的金額較往年為多，導致利息支出增加。

## 12. 轉移、資助及補助

|       | 2019 年<br>最初預算   | 2019 年<br>經核准預算  | 2019 年<br>實際開支   | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 轉移    | 140,000          | 140,000          | 138,786          | 138,030               | 99.1                 |
| 資助及補助 | (i) 6,979,374    | 7,109,258        | 6,816,360        | 5,897,035             | 95.9                 |
| 合計    | <b>7,119,374</b> | <b>7,249,258</b> | <b>6,955,146</b> | <b>6,035,065</b>      | <b>95.9</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 資助及補助

資助及補助主要包括社會保障基金支付的養老金、殘疾金和其他社會補助及津貼，另外亦包括澳門基金會發放予個人、非牟利團體及企業的財務資助、補助和津貼。與經核准預算比較，此開支項目的執行率為 95.9%，與二零一八年澳門元 58 億 9,703.5 萬元比較，增加澳門元 9 億 1,932.4 萬元，增幅 15.6%，增加之主要原因是由於領取養老金的人數不斷增加，二零一九年養老金及養老金提前發放的金額合共澳門元 42 億 2,457.2 萬元，與二零一八年澳門元 37 億 6,668.2 萬元比較，增加約澳門元 4 億 5,789 萬元，升幅約 12.2%；另外，澳門基金會的二零一九年資助金額為澳門元 21 億 5,219.7 萬元，與二零一八年澳門元 17 億 9,221.7 萬元比較，上升約澳門元 3 億 5,997.9 萬元。

13. 其他經常開支

|      | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際開支 | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 備用撥款 | 215,116        | 80,484          | 0              | 0                     | 0.0                  |
| 合計   | <b>215,116</b> | <b>80,484</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>              | <b>0.0</b>           |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

其他經常開支主要為根據第 15/2017 號法律第二十三條所登錄的備用撥款，二零一九年及二零一八年均沒有動用備用撥款。

## 4.2 按功能分類劃分的特定機構彙總預算開支表

|        |       | 2019 年<br>最初預算    | 2019 年<br>經核准預算   | 2019 年<br>實際開支    | 重分類<br>2018 年<br>實際開支 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|--------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 一般公共服務 | (i)   | 2,869,894         | 2,868,126         | 1,476,963         | 1,043,231             | 51.5                 |
| 教育     |       | 2,497             | 3,519             | 1,385             | 771                   | 39.3                 |
| 社會保障   | (ii)  | 8,314,462         | 8,315,209         | 7,932,542         | 8,747,704             | 95.4                 |
| 經濟服務   |       | 647,054           | 647,054           | 478,671           | 487,136               | 74.0                 |
| 其他功能   | (iii) | 2,997,316         | 2,997,316         | 2,609,103         | 2,241,983             | 87.0                 |
| 合計     |       | <b>14,831,223</b> | <b>14,831,223</b> | <b>12,498,663</b> | <b>12,520,825</b>     | <b>84.3</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### (i) 一般公共服務

一般公共服務包括「行政及立法機關、金融及財政事務」的部門及機構的開支，金額源自於澳門金融管理局的一般公共服務開支。此功能分類的經核准預算為澳門元 28 億 6,812.6 萬元，開支為澳門元 14 億 7,696.3 萬元，較二零一八年增加澳門元 4 億 3,373.1 萬元。

### (ii) 社會保障

社會保障包括「社會援助」、「退休金及公積金」及「其他」開支，主要源自於社會保障基金支付的養老金、殘疾金和其他社會補助及津貼，以及退休基金會支付的退休金及其他給付。此功能分類的經核准預算為澳門元 83 億 1,520.9 萬元，開支為澳門元 79 億 3,254.2 萬元，較二零一八年減少澳門元 8 億 1,516.2 萬元。

(iii) 其他功能

其他功能分類的開支主要源自於澳門基金會轉移、資助及補助，經核准預算為澳門元 29 億 9,731.6 萬元，開支為澳門元 26 億 910.3 萬元，較二零一八年增加澳門元 3 億 6,712 萬元，主要原因是由於澳門基金會二零一九年發放的資助金額上升。

# 5. 特定機構彙總投資預算 執行情況

## 5.1 按資產分類劃分的特定機構彙總投資預算的資產金額表

|         | 附註 | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際金額 | 重分類<br>2018 年<br>實際金額 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|---------|----|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 固定及無形資產 | 1  | 354,939        | 354,939         | 59,556         | 49,097                | 16.8                 |
| 存貨      |    | 21,020         | 21,020          | 14,362         | 13,350                | 68.3                 |
| 合計      |    | <b>375,959</b> | <b>375,959</b>  | <b>73,918</b>  | <b>62,447</b>         | <b>19.7</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

### 1. 固定及無形資產

|           |      | 2019 年<br>最初預算 | 2019 年<br>經核准預算 | 2019 年<br>實際金額 | 重分類<br>2018 年<br>實際金額 | 2019 年<br>執行率<br>(%) |
|-----------|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 固定資產      | (i)  | 139,418        | 139,418         | 19,568         | 22,992                | 14.0                 |
| 無形資產      |      | 33,786         | 33,786          | 4,637          | 5,301                 | 13.7                 |
| 其他固定及無形資產 | (ii) | 181,736        | 181,736         | 35,351         | 20,804                | 19.5                 |
| 合計        |      | <b>354,939</b> | <b>354,939</b>  | <b>59,556</b>  | <b>49,097</b>         | <b>16.8</b>          |

\*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

#### (i) 固定資產

固定資產主要包括土地及物業、車輛及設備的成本。二零一九年購置固定資產的經核准預算為澳門元 1 億 3,941.8 萬元，當中設備佔澳門元 1 億 3,228 萬元，而二零一九年購置資產的金額為澳門元 1,956.8 萬元，較二零一八年減少澳門元 342.4 萬元，執行率為 14.0%，主要是由於郵電局的系統設備及其他預期購買的設備沒有於期內購置。另外，澳門金融管理局因工程未能按二零一九年的計劃完成，故相關基礎設備未有於該年內添置。

(ii) 其他固定及無形資產

其他固定及無形資產主要涉及物業的重建或修繕工程項目。二零一九年購置其他固定及無形資產的經核准預算為澳門元 1 億 8,173.6 萬元，購置資產的金額為澳門元 3,535.1 萬元，較二零一八年增加澳門元 1,454.7 萬元。二零一九年的執行率只有 19.5%，主要是由於郵電局及澳門基金會的物業重建或修繕工程未能達到預期進度，故此，二零一九年未有完全按計劃進行結算。