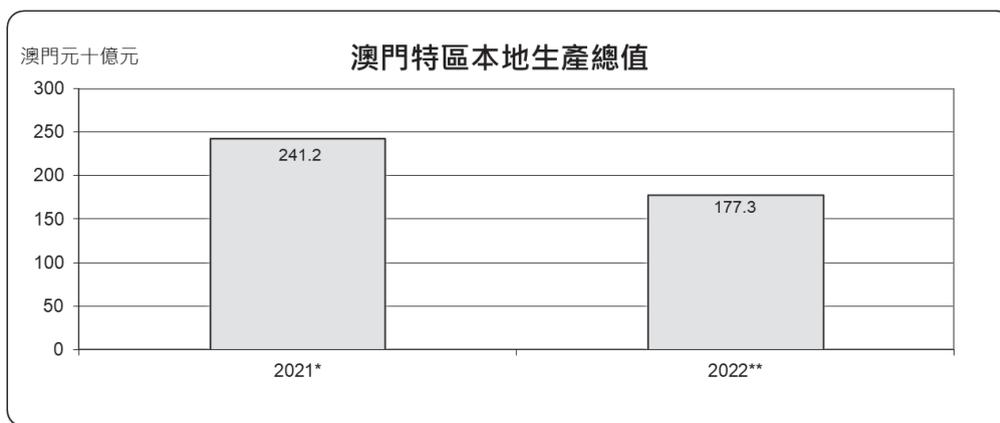


序言

二零二二年，澳門特別行政區繼續受疫情反覆的影響，雖然上半年經濟形勢有所改善，但「六一八」疫情突然來襲，因應疫情實施的出入境管制及封控措施，窒礙了入境旅遊及本地經濟活動的復甦動力，多項宏觀經濟指標同步下滑，全年本地生產總值(GDP)名義跌幅達到 26.5%，其中，第二季及第三季的本地生產總值，同比分別下降了 39.6%及 32.1%。但值得注意的是，隨著防疫政策的進一步優化，以及多項居民和企業援助措施的出台，內部需求有所增加，第四季和本地生產總值同比跌幅已收窄至 22.5%，環比上升 26.9%，經濟開始出現好轉跡象。

總體而言，澳門特別行政區二零二二年的經濟情況仍然嚴峻，但至年底經濟表現已有所改善。二零二二年的本地生產總值按當年價格計算為澳門元 1,772.7 億元，按年錄得 26.5% 的名義跌幅，詳細數據如下圖所示：



*修訂數值。

**數字在日後會作出修訂。

資料來源：統計暨普查局。

觀察分項數據，受入境旅客下降等因素影響，二零二二年總體服務出口同比下跌 32.1%，博彩服務出口及其他旅遊服務出口，同比分別下跌 52.7% 及 29.6%。

二零二二年，澳門入境旅客總人數為 570 萬人次，較二零二一年同期下跌 26.0%，其中，兩大主要客源之一的中國內地旅客，入境人數為 510.6 萬人次，同比減少 27.5%，同樣受到疫情影響，香港旅客入境人數二零二二年則為 51.3 萬人次，同比減少 12.8%。留宿旅客人數佔總入境旅客比例為 43.6%，平均逗留時間為 1.5 日。旅客人均消費為澳門元 3,187.0 元，較二零二一年微升 0.4%，由於入境旅客人數下跌，二零二二年錄得的旅客總消費（不包括博彩）為澳門元 181.7 億元，同比下跌 25.7%。

二零二二年各類博彩項目毛收入¹從二零二一年的澳門元 875.6 億元下降至澳門元 428.4 億元，跌幅為 51.1%。這主要是受到「六一八」疫情的衝擊，導致入境旅客人數大幅回落。而隨著二零二二年下半年疫情防控進入常態化階段，入境旅客逐漸增加，博彩業出現回穩跡象，博彩毛收入同比跌幅已由第三季的 70.1%，收窄至第四季的 45.0%。

房地產市場方面，二零二二年全年樓宇單位²買賣數目共 4,544 個，較二零二一年下跌 48.4%，主要由於「住宅」買賣數目由二零二一年的 6,001 個下跌至二零二二年的 2,809 個，以及「停車位」買賣數目由二零二一年的 2,176 個下跌至二零二二年的 1,215 個。二零二二年樓宇單位買賣總值為澳門元 246.9 億元，按年下跌 50.4%，其中「住宅」買賣總值下跌 56.0% 至澳門元 179.7 億元。

¹ 資料來源：博彩監察協調局。

² 包括「住宅」、「商舖」、「辦公室」、「停車位」、「工業」及「其他用途」六個類別。

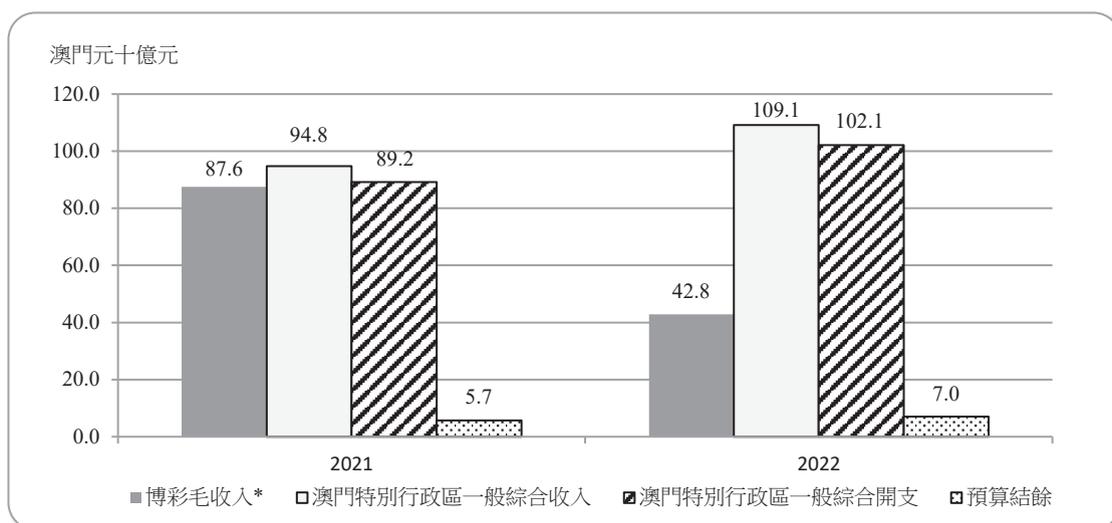
二零二二年全年通脹率為 1.04%，當中，家居設備及服務類別和交通類別的升幅較為明顯，通訊類別費用則錄得較大跌幅。二零二二年錄得零售業銷售額為澳門元 577.1 億元，較二零二一年下跌 22.1%。民生就業方面，二零二二年，本澳勞動人口為 37.9 萬人，就業人口為 36.5 萬人，總體失業率由二零二一年的 2.9% 上升至 3.7%，總體就業人口月工作收入中位數為澳門元 1.5 萬元。同期，勞動居民為 29.3 萬人，就業居民為 27.9 萬人，本地居民失業率由二零二一年的 3.9% 上升至 4.8%，本地居民勞動力月工作收入中位數為澳門元 1.9 萬元，較二零二一年下跌 5.0%。

公共財政方面，本澳經濟二零二二年繼續受到疫情影響，尤其是「六一八」疫情，令實際博彩毛收入遠遜預期，而為保供應、保民生、穩就業、穩經濟，澳門特別行政區政府（下稱：特區政府）期內推出了一系列保障民生及支援經濟的措施，連同各項稅費減免，導致公共財政開支大增。雖然各個公共部門和機構已繼續擰節開支及實施員額控制，但預算收入仍然不足以支持預算開支，在公共財政出現缺口的情況下，於二零二二年財政年度，特區政府先後進行了兩次預算修改，從財政儲備的超額儲備中，合共調撥出澳門元 677.5 億元，以維持澳門特別行政區預算的財政平衡。

二零二二年澳門特別行政區一般綜合收入為澳門元 1,091.4 億元³，較二零二一年的澳門元 948.1 億元⁴增加 15.1%。澳門特別行政區一般綜合開支為澳門元 1,021.5 億元，較二零二一年的澳門元 891.5 億元增加 14.6%，期內錄得預算執行結餘為澳門元 69.9 億元，較二零二一年的澳門元 56.6 億元增加 23.6%。如下圖所示：

³ 當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 677.5 億元。

⁴ 當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 375.6 億元。



資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

	2021	2022
博彩毛收入變動率 (%) *	43.4%	-51.1%
澳門特別行政區一般綜合收入變動率 (%)	-6.7%	15.1%
澳門特別行政區一般綜合開支變動率 (%)	-7.3%	14.6%
預算結餘變動率 (%)	2.1%	23.6%

資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

二零二二年，澳門特別行政區一般綜合開支上升 14.6%，同期本地生產總值名義增長率為負 26.5%。澳門特別行政區一般綜合開支佔本地生產總值的比例為 57.6%，較二零二一年的 37.0% 顯著上升，而澳門特別行政區一般綜合收入則相當於本地生產總值的 61.6%。

	2021*	2022
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 (%)	39.3%	61.6%
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 (%)	37.0%	57.6%
綜合結餘相當於本地生產總值的百分比 (%)	2.3%	3.9%

*修訂數值。

資料來源：財政局/統計暨普查局。

特定機構方面，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，在財務管理上保持獨立，才能清楚展示其業務營運的結果。二零二二年錄得的特定機構彙總收入為澳門元 108.5 億元，較二零二一年的澳門元 171.5 億元下跌 36.7%；二零二二年特定機構彙總開支為澳門元 230.2 億元，較二零二一年的澳門元 120.3 億元上升 91.4%；營運損益淨值（虧損）於二零二二年為澳門元 121.7 億元，較二零二一年的盈餘澳門元 51.2 億元大幅下跌 337.4%。由於特定機構彙總開支的升幅較大，導致營運損益淨值出現虧損，該營運虧損由特定機構的歷年累積損益承擔。

總括而言，二零二二年受疫情及經濟下行影響，公共財政收入較疫情前大幅減少，需要再次動用財政儲備中的超額儲備，以維持澳門特別行政區財政預算的平衡；然而，在恪守審慎理財、量入為出的原則下，特區政府並沒有任何公共債務負擔，公共財政維持穩健，並獲得具公信力的國際評級機構高級別的評級。

最後，二零二零年財政年度澳門特別行政區中央預算執行結餘中的澳門元 33 億元於期內已依法撥入財政儲備，扣除二零二二年用以填補預算赤字的撥款，以及投資組合的二零二二年度損益結果，財政儲備從二零二一年末的澳門元 6,431.7 億元下降至二零二二年末的澳門元 5,579.7 億元。

(澳門元十億元)

	2021	2022
基本儲備：	139.08	185.13
超額儲備：	504.09	372.84
財政儲備：	643.17	557.97

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，該法第六十四條（四）項規定，政府編製並提出財政預算、決算，而第七十一條（二）項則規定，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》第五十四條規定，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。

此外，《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。

二零二二年財政年度已經結束，根據《預算綱要法》，以及第 275/2018 號行政長官批示的規定，財政局編製澳門特別行政區二零二二年財政年度預算執行情況報告，該報告除總帳目外，亦包括預算執行的「說明及比較分析」和「附加資料」。

預算執行的「說明及比較分析」包括按「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及行政當局投資與發展開支計劃(PIDDA)的預算執行情況，

以及按「權責發生制」會計制度編製的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。

2. 《2022 年財政年度預算案》及其二次修改

第 21/2021 號法律《2022 年財政年度預算案》於二零二一年十二月十六日獲立法會審議及通過。基於當時疫情仍未減退，經濟前景尚未明朗，預計入境旅客人數難以恢復到疫情前水平，特區政府因此估算二零二二年全年的博彩毛收入為澳門元 1,300 億元，並以此作為編製預算的基礎。雖然各個公共部門和機構於二零二二年繼續擰節開支和實施員額控制，在公共財政收入減少但總體民生福利措施及公共工程延續的情況下，二零二二年的預算收入仍不足以應付預算開支，須依法動用財政儲備中的超額儲備，以維持財政平衡。該預算案中的一般綜合收入及一般綜合開支，金額分別為澳門元 1,001 億 2,893 萬元及澳門元 994 億 8,710 萬元。

二零二二年第一季，澳門特別行政區疫情防控形勢總體保持穩定，但是鄰近地區因應疫情加強出入境管制，抵銷了旅遊部門之前一系列擴客源工作的成效，居民和企業面臨的生活及經營壓力有所增加。為穩住就業和經濟，提振內需，同時緩解社會普遍存在的抗疫疲勞心態，特區政府推出了《第三輪抗疫電子消費優惠計劃》及家居及企業商號水電費補貼措施。由於有關措施未配備所需的公共財政資源，因此需要進行第一次預算修改，從財政儲備調撥所需款項。第 4/2022 號法律修改經第 21/2021 號法律所核准的《2022 年財政年度預算案》，並根據第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第八條第一款的規定，使用該法律第五條第一款所指的超額儲備款項，追加「澳門特別行政區財政儲備調撥」，金額為澳門元 72 億 4,617 萬元。

二零二二年六月中旬起，本地病毒感染個案突然飆升，澳門特別行政區進入「即時預防狀態」，在衛生部門統籌、各個公共部門和機構協力下，全民病毒核酸檢測計劃、快速抗原檢測、分區分級精準防控方案等防疫措施有序實施，由於疫情的規模和後續發展在當時難以預計，因此公共財政上必須先做好準備，以確保特區政府有足夠財政資源，應對任何突發情況。與此同時，為減輕新一波疫情對民生和經濟的衝擊，特區政府於六月中旬公佈推出新一輪的經濟援助及稅費減免措

施，部分措施亦需要額外的財政撥款支持。另一方面，二零二二年上半年的實際博彩毛收入低於預期，令原來全年度的預算收入難以達標，而隨著收入減少及開支增加，財政缺口進一步加大，因此，特區政府向立法會提交了第二次預算修改法案（第 8/2022 號法律），從超額儲備再次撥出澳門元 351 億 5,750 萬元，以維持澳門特別行政區預算的財政平衡。

特區政府推出的新一輪經濟援助及稅費減免措施，當中包括：推出《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》及《減輕因 2022 年疫情對澳門特別行政區居民造成負面影響的生活補貼計劃》。

總結《2022 年財政年度預算案》及其二次修改的資料如下：

一般綜合預算

（單位：澳門元千元）

	最初預算 (第 21/2021 號法律)	第一次 預算修改 (第 4/2022 號法律)	第二次 預算修改 (第 8/2022 號法律)
一般綜合收入	100,128,929	107,375,097	126,874,951
一般綜合開支	99,487,103	106,733,271	126,458,987
一般綜合預算結餘	641,826	641,826	415,964

特定機構彙總預算

（單位：澳門元千元）

	最初預算 (第 21/2021 號法律)	第一次 預算修改 (第 4/2022 號法律)	第二次 預算修改 (第 8/2022 號法律)
特定機構彙總預算收入	13,755,143	13,755,143	12,504,317
特定機構彙總預算開支	14,194,155	14,194,155	14,270,955
特定機構營運損益淨值	(439,012)	(439,012)	(1,766,638)

特定機構彙總投資預算

(單位：澳門元千元)

	最初預算 (第 21/2021 號法律)	第一次 預算修改 (第 4/2022 號法律)	第二次 預算修改 (第 8/2022 號法律)
特定機構彙總投資預算 開支	307,418	307,418	307,418

3. 澳門特別行政區一般綜合預算執行情況

二零二二年一般綜合收入的經核准預算為澳門元 1,268 億 7,525 萬元，較最初預算澳門元 1,001 億 2,893 萬元，增加澳門元 267 億 4,632 萬元。

二零二二年一般綜合收入為澳門元 1,091 億 3,989 萬元，較二零二一年增加澳門元 143 億 2,927 萬元，增幅 15.1%，當中，「經常收入」減少澳門元 143 億 9,521 萬元，「資本收入」則增加澳門元 287 億 2,448 萬元。

「經常收入」中減幅最大的是「特許批給收入」，較二零二一年減少澳門元 147 億 2,989 萬元，主要是由於二零二二年，澳門鄰近地區疫情持續反覆和通關措施收緊，以及於二零二二年六月中旬至八月，病毒感染個案飆升，特別是受「六一八」疫情影響，導致訪澳旅客較二零二一年明顯減少。二零二二年「特許批給收入」中的「幸運博彩收入」，較二零二一年減少澳門元 147 億 9,468 萬元。

「資本收入」中的「其他資本收入」主要為「澳門特別行政區財政儲備調撥」，為維持財政平衡，特區政府經提出兩次預算修改後，最終從財政儲備的超額儲備中調撥合共澳門元 677 億 4,783 萬元到澳門特別行政區公庫。此外，「中央預算執行結餘（百分之三）」為根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》的規定，撥予社會保障基金屬二零二零年中央預算執行結餘的百分之三，金額為澳門元 1 億 200 萬元。

二零二二年一般綜合開支的經核准預算為澳門元 1,264 億 5,929 萬元，較最初預算澳門元 994 億 8,710 萬元，增加澳門元 269 億 7,218 萬元。

二零二二年一般綜合開支為澳門元 1,021 億 4,975 萬元，較二零二一年增加澳門元 129 億 9,667 萬元，增幅 14.6%，當中「經常開支」總金額為澳門元 847 億 9,904 萬元，較二零二一年增加澳門元 108 億 8,381 萬元。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 173 億 5,071 萬元，較二零二一年增加澳門元 21 億 1,286 萬元。

「經常開支」中的「轉移、資助及補助」為澳門元 438 億 9,657 萬元，較二零二一年增加了澳門元 101 億 4,940 萬元，主要是由於二零二二年六月中旬，因應本澳經濟受疫情影響嚴峻，特區政府推出新一輪經濟援助措施，當中包括《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》及《減輕因 2022 年疫情對澳門特別行政區居民造成負面影響的生活補貼計劃》，所涉援助款項合共澳門元 130 億 462 萬元。「資本開支」中的「股票及其他股權」為澳門元 1,003 萬元，較二零二一年增加了澳門元 957 萬元，增幅 2,061.6%。

二零二二年一般綜合預算執行結餘為澳門元 69 億 9,015 萬元，中央預算執行結餘為澳門元 49 億 3,853 萬元，而自治部門及機構預算執行結餘為澳門元 25 億 5,323 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。

3.1 按經濟分類劃分的一般綜合預算收入及開支表

	附註	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際數據	2022年 執行率 (%)
收入					
經常收入					
01 直接稅	1	9,073,444	9,073,444	11,111,241	122.5
02 間接稅	2	3,809,220	3,557,605	2,607,814	73.3
03 規費、罰款及其他金錢制裁	3	1,375,996	1,361,963	1,315,457	96.6
04 財產收入	4	887,949	887,949	847,429	95.4
05 特許批給收入	5	50,157,377	34,765,377	19,448,943	55.9
06 財務收入	6	1,067,861	1,067,861	1,105,770	103.5
07 出售物品及勞務	7	1,075,518	1,075,518	1,108,343	103.1
08 轉移	8	120,603	120,903	106,953	88.5
09 保障制度供款		87,634	87,634	92,541	105.6
19 其他經常收入	9	115,904	115,904	159,384	137.5
經常收入合計		67,771,504	52,114,155	37,903,874	72.7
資本收入					
21 出售設施及設備	10	5,336	5,336	11,533	216.1
22 財務資產	11	817,479	817,479	829,985	101.5
24 出售股票及其他股權	12	101	101	0	0.0
29 其他資本收入	13	31,534,508	73,938,180	70,394,501	95.2
資本收入合計		32,357,424	74,761,096	71,236,019	95.3
總收入		100,128,929	126,875,251	109,139,893	86.0
開支					
經常開支					
31 人員開支	14	27,797,909	27,954,966	26,641,204	95.3
32 運作開支	15	14,721,546	17,251,017	13,082,455	75.8
33 提供公用事業服務開支	16	1,195,297	1,247,272	1,175,459	94.2
34 退休及撫卹制度	17	8,220	8,220	3,351	40.8
38 轉移、資助及補助	18	29,534,135	55,302,540	43,896,567	79.4
39 其他經常開支	19	3,377,977	1,053,312	0	0.0
經常開支合計		76,635,083	102,817,327	84,799,036	82.5
資本開支					
41 設施及設備	20	19,751,555	20,491,445	16,994,862	82.9
42 財務資產	21	500,440	540,459	345,818	64.0
44 股票及其他股權	22	2,600,025	2,610,055	10,030	0.4
資本開支合計		22,852,020	23,641,959	17,350,711	73.4
總開支		99,487,103	126,459,287	102,149,746	80.8
一般綜合預算執行結餘		641,826	415,964	6,990,147	1,680.5

*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」收入佔經常收入的 29.3%，以及佔一般綜合收入的 10.2%。「直接稅」的收入較二零二一年增加 24.6%，主要是由於「所得稅」收入增加所致。

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
所得稅	(i)	8,799,444	8,799,444	10,838,072	8,644,961	123.2
其他		274,000	274,000	273,169	273,975	99.7
合計		9,073,444	9,073,444	11,111,241	8,918,936	122.5

*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

「所得稅」錄得收入為澳門元 108 億 3,807 萬元，較二零二一年增加 25.4%，即澳門元 21 億 9,311 萬元。

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
營業稅		1	1	43	68	4,260.0
職業稅	(a)	2,290,000	2,290,000	2,543,174	2,358,705	111.1
房屋稅	(b)	1,261,243	1,261,243	1,239,976	1,266,346	98.3
所得補充稅	(c)	5,248,200	5,248,200	7,054,879	5,019,843	134.4
合計		8,799,444	8,799,444	10,838,072	8,644,961	123.2

*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

二零二二年職業稅方面的稅務減免優惠與二零二一年相同，維持百分之三十的職業稅扣減率及澳門元 14.4 萬元的免稅額。「職業稅」錄得收入為澳門元 25 億 4,317 萬元，較二零二一年增加澳門元 1 億 8,447 萬元，增幅 7.8%。特區政府在二零二二年推出兩輪消費補貼計劃刺激本地消費，使企業的經營狀況較二零二一年最差時期略為好轉，從而帶動就業情況亦略為好轉，導致二

零二二年度職業稅實際收入較二零二一年度有所增加。

(b) 房屋稅

根據第 21/2021 號法律《2022 年財政年度預算案》的相關規定，澳門居民獲扣減二零二二年度房屋稅首澳門元 3,500 元的稅款。「房屋稅」錄得收入為澳門元 12 億 3,998 萬元，較二零二一年減少澳門元 2,637 萬元，減幅 2.1%。

(c) 所得補充稅

「所得補充稅」錄得收入為澳門元 70 億 5,488 萬元，較二零二一年增加澳門元 20 億 3,504 萬元，增幅 40.5%。二零二二年徵收的「所得補充稅」為二零二一年度可課稅收益結算的稅款，而二零二一年徵收的稅款則為源自二零二零年度的可課稅收益。二零二二年所得補充稅稅收較二零二一年大幅增加，主要原因是由於第 15/2018 號法律《廢止離岸業務法律制度》於二零二一年一月一日生效，屬該法律規範之離岸公司自二零二一年度起之可課稅收益需要繳納所得補充稅約澳門元 4 億 9,600 萬元；另根據第 3/2021 號法律修改《2021 年財政年度預算案》設立二零二零年度所得補充稅稅額扣減澳門元 30 萬元，涉及金額約澳門元 3 億 6,300 萬元，而二零二二年則沒有設立相關稅額的扣減。此外，非耐用品零售業及部份銀行業的二零二二年稅收亦較二零二一年有所上升。

2. 間接稅

「間接稅」收入佔一般綜合收入的 2.4%，與二零二一年比較，減少澳門元 11 億 2,186 萬元，減幅 30.1%，主要是由於「印花稅」收入減少所致。

		2022年	2022年	2022年	2021年	2022年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
旅遊稅	(i)	327,234	75,619	131,211	165,668	173.5
印花稅	(ii)	1,662,454	1,662,454	995,749	1,714,180	59.9
消費稅	(iii)	668,966	668,966	873,081	750,090	130.5
機動車輛稅	(iv)	780,866	780,866	499,557	780,328	64.0
特別印花稅	(v)	13,700	13,700	2,754	10,757	20.1
取得非首個居住用途 不動產的印花稅	(v)	356,000	356,000	105,462	308,647	29.6
合計		3,809,220	3,557,605	2,607,814	3,729,670	73.3

*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) 旅遊稅

「旅遊稅」收入為澳門元 1 億 3,121 萬元，較二零二一年的澳門元 1 億 6,567 萬元減少 20.8%。參照統計暨普查局資料，二零二二年入境本澳旅客約 570 萬人次，按年減少 26.0%，同時旅客總消費亦按年減少 25.7%。此外，根據第 21/2021 號法律《2022 年財政年度預算案》，特區政府於二零二二年對第 16/96/M 號法令相關條文所指的餐廳場所豁免旅遊稅，其後，透過第 8/2022 號法律修改《2022 年財政年度預算案》對其他場所，豁免自八月一日起至十二月三十一日期間的「旅遊稅」。由於旅客的減少及實施上述稅務豁免措施，二零二二年「旅遊稅」收入較二零二一年減少澳門元 3,446 萬元。

(ii) 印花稅

「印花稅」錄得澳門元 9 億 9,575 萬元的收入，較二零二一年減少澳門元 7 億 1,843 萬元，減幅 41.9%，主要是由於「資產轉移印花」收入減少所致。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
印花	(a) 0	0	0	982	-
資產轉移印花	(b) 1,218,000	1,218,000	622,537	1,140,657	51.1
印花款項	373,769	373,769	328,614	503,160	87.9
憑單印花	60,900	60,900	31,272	57,074	51.3
各類印花	9,785	9,785	13,327	12,307	136.2
合計	1,662,454	1,662,454	995,749	1,714,180	59.9

*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) 印花

根據第 24/2020 號法律修改《印花稅規章》及《印花稅繳稅總表》，「印花」稅票於二零二一年三月底開始停售，故二零二一年之「印花」稅票收入只包括二零二一年一月至三月之收入，二零二二年已沒有「印花」稅票收入。

(b) 資產轉移印花

「資產轉移印花」收入為澳門元 6 億 2,254 萬元，較二零二一年減少澳門元 5 億 1,812 萬元，減幅 45.4%。基於疫情原因，澳門特別行政區經濟受到嚴重衝擊，市民受收入影響置業意向降低，加上市場連番調高最優惠利率，物業投資越趨審慎，使物業市場成交量嚴重萎縮。按統計暨普查局資料顯示，二零二二年樓宇買賣單位數量減少 48.4%，總買賣價值則下跌 50.4%，在「量」與「價」下跌的情況下，二零二二年的資產移轉印花稅的執行率及實際稅收較二零二一年大幅減少。

(iii) 消費稅

「消費稅」收入當中的「煙草」錄得收入為澳門元 4 億 506 萬元，與二零二

一年比較增加澳門元 2,696 萬元，上升 7.1%，而「酒及其他含酒精性飲品」的收入較二零二一年增加澳門元 9,603 萬元，上升 25.8%，這是由於二零二二年烈酒的進口量較二零二一年上升了 10%，總到岸價格亦上升 32%，導致二零二二年「消費稅」收入有所增加。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
煙草	421,689	421,689	405,059	378,096	96.1
酒及其他含酒精性飲品	247,277	247,277	468,022	371,994	189.3
合計	668,966	668,966	873,081	750,090	130.5

*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) 機動車輛稅

此項目的收入為來自購買新機動車輛所需繳納的稅款，二零二二年「機動車輛稅」的收入為澳門元 4 億 9,956 萬元，較二零二一年減少約澳門元 2 億 8,077 萬元，跌幅 36.0%。受疫情持續影響，經濟下滑，嚴重影響消費者購買新車輛的意欲。另一方面，消費者增加購買免稅車的消費模式，使二零二二年應稅車輛數目較二零二一年大幅減少。二零二二年新購買車輛數目約 4,700 輛，較二零二一年約 5,500 輛下跌 14.5%，當中二零二二年購買應稅車輛數目約 2,600 輛，則較二零二一年約 4,200 輛大幅減少 1,600 輛，跌幅 38.1%。

(v) 特別印花稅、取得非首個居住用途不動產的印花稅

二零二二年「特別印花稅」的收入為澳門元 275 萬元，執行率 20.1%，而「取得非首個居住用途不動產的印花稅」的收入為澳門元 1 億 546 萬元，執行率 29.6%，較二零二一的收入減少澳門元 2 億 318 萬元，減幅 65.8%。受疫情影響，物業交投量淡靜，加上市場連番調高最優惠利率，物業投資越趨審慎，

導致此兩項收入減少。

3. 規費、罰款及其他金錢制裁

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
規費 (i)	1,115,943	1,101,909	1,015,293	1,267,410	92.1
罰款及其他金錢制裁 (ii)	260,053	260,053	300,164	297,727	115.4
合計	1,375,996	1,361,963	1,315,457	1,565,137	96.6

*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

二零二二年特區政府實際徵收的各種「規費」收入為澳門元 10 億 1,529 萬元，較二零二一年的澳門元 12 億 6,741 萬元，減少澳門元 2 億 5,212 萬元，減幅 19.9%。於二零二二年，特區政府為應對疫情對各行業帶來的影響，透過第 34/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對各行業造成負面影響的優惠措施》，對私人實體豁免繳付二零二二年若干行政費用及准照費用，導致該年度的收入較少，而二零二一年則沒有相關措施。另外，就「規費」的減少，當中「公證登記服務收費」較二零二一年減少澳門元 2 億 477 萬元。

「金融業務收費」是有關離岸機構的運作費，根據第 15/2018 號法律《廢止離岸業務法律制度》，從事離岸業務的許可於二零二一年一月一日起失效，二零二一年仍收取屬二零二零年度下半年離岸機構的運作費，二零二年起沒有相關預算收入。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
司法費及訴訟費	51,350	51,350	70,477	90,245	137.2
公證登記服務收費	492,000	492,000	393,395	598,169	80.0
各項身份證明文件收費	26,800	26,800	20,591	20,054	76.8
民政服務收費	29,995	27,061	20,964	25,294	77.5
都市建築收費	50,519	50,519	45,915	51,348	90.9
港務手續費	10,000	7,880	4,578	6,363	58.1
工業產權註冊費	38,300	38,300	42,295	42,259	110.4
辦理入境、逗留及定居澳門 的收費	19,806	19,806	11,693	18,697	59.0
會計師費用 (a)	783	783	206	1,285	26.3
工程准照收費	1,574	1,574	1,303	406	82.7
執行稽查收費	744	744	43	779	5.8
金融業務收費	0	0	0	1,219	-
交通事務收費 (b)	272,998	269,043	225,554	306,654	83.8
原水收費	48,950	48,950	55,464	59,005	113.3
旅遊及娛樂事業收費 (a)	6,542	1,528	1,899	6,815	124.3
房地產中介業務收費	9,108	9,108	5,245	3,057	57.6
民航局服務收費	1,200	1,200	1,006	1,662	83.8
根據《都市建築及城市規劃 範疇的資格制度》的收費	96	96	156	138	163.0
建築廢料傾卸費 (c)	30,000	30,000	81,353	17,924	271.2
其他－規費	25,180	25,168	33,156	16,036	131.7
合計	1,115,943	1,101,909	1,015,293	1,267,410	92.1

*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) 會計師費用、旅遊及娛樂事業收費

根據第 34/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對各行業造成負面影響的
優惠措施》之規定，豁免部份會計業務及旅遊場所的准照費，因此，二零二
二年「會計師費用」及「旅遊及娛樂事業收費」的收入分別為澳門元 21 萬
元及澳門元 190 萬元，較二零二一年分別減少澳門元 108 萬元及澳門元 492
萬元。

(b) 交通事務收費

此項目的收入為澳門元 2 億 2,555 萬元，較二零二一年減少澳門元 8,110 萬元，減幅 26.4%。受到疫情影響，於二零二二年消費者購買車輛及車輛特別註冊號碼意願減少，且沒有新開放特別註冊號碼作競投，加上部份非營業車輛的檢驗期限延至二零二三年，導致二零二二年此項收入較二零二一年減少。

(c) 建築廢料傾卸費

此項目的收入為澳門元 8,135 萬元，較二零二一年增加澳門元 6,343 萬元，按年上升超過 3.5 倍。根據第 22/2020 號行政法規《建築廢料管理制度》之規定，在該行政法規生效之日前已判給、或有關提交投標書期間已截止的公共或私人工程的工程總承建商，可向環境保護局提出申請豁免在該行政法規生效後的三年內繳付傾卸費，因此，二零二一年大部份工程獲豁免繳付傾卸費。隨著二零二二年新工程數量的增加，此項收入亦隨之上升。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
稅務違反	5,800	5,800	6,568	6,773	113.2
司法裁決及訴訟法律科處 的罰金	13,904	13,904	21,521	34,546	154.8
過期繳稅的罰款(百分之三)	2,060	2,060	5,924	3,344	287.6
遲延利息	16,582	16,582	30,998	15,734	186.9
補償利息	4,571	4,571	2,442	1,919	53.4
行政違反	208,371	208,371	218,063	218,344	104.7
其他－罰款及其他金錢 制裁	8,766	8,766	14,648	17,065	167.1
合計	260,053	260,053	300,164	297,727	115.4

*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。

此項目於二零二二年錄得收入為澳門元 3 億 16 萬元，執行率為 115.4%，較二零二一年增加澳門元 244 萬元。由法院所徵收的「司法裁決及訴訟法律科處的罰金」較二零二一年減少澳門元 1,303 萬元；而「遲延利息」則較二零二一年增加 97.0%，錄得澳門元 3,100 萬元，主要因「批租地溢價金的遲延利息」及「其他-遲延利息」分別增加澳門元 843 萬元及澳門元 683 萬元。

4. 財產收入

二零二二年的「財產收入」為澳門元 8 億 4,743 萬元，較二零二一年減少 59.3%，即澳門元 12 億 3,386 萬元，原因是二零二一年「批租地的溢價金」收入項目包括以租賃制度批給的黑沙環新填海區 P 地段土地的溢價金，金額為澳門元 13 億 3,984 萬元，而二零二二年沒有錄得相若大額溢價金。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
土地租金	435,595	435,595	289,784	310,498	66.5
批租地的溢價金	41,991	41,991	174,379	1,443,500	415.3
房屋租金 (i)	248,133	248,133	234,899	202,341	94.7
樓宇及設施租金 (ii)	161,626	161,626	148,109	124,678	91.6
耐用品租金	604	604	258	276	42.7
合計	887,949	887,949	847,429	2,081,293	95.4

*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。

(i) 房屋租金

二零二二年的「房屋租金」收入為澳門元 2 億 3,490 萬元，較二零二一年增加澳門元 3,256 萬元，主要來自澳門大學及澳門理工大學於二零二二年校舍住宿收入的增加。

(ii) 樓宇及設施租金

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
商業樓宇租金	46,687	46,687	51,015	44,198	109.3
體育設施租金	28,508	28,508	17,165	17,133	60.2
回力球場大樓租金	8,800	8,800	8,800	8,800	100.0
停車場收入 (a)	43,797	43,797	40,543	24,138	92.6
其他－樓宇及設施租金	33,835	33,835	30,586	30,409	90.4
合計	161,626	161,626	148,109	124,678	91.6

*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

此項目於二零二二年的收入為澳門元 4,054 萬元，較二零二一年的收入增加澳門元 1,641 萬元，升幅為 68.0%，主要是由於青茂口岸停車場、望德樓停車場及台山中街停車場分別於二零二一年第三季、第四季，以及二零二二年第三季相繼啟用，導致二零二二年停車場收入有所增加。

5. 特許批給收入

此項目於二零二二年的收入為澳門元 194 億 4,894 萬元，較二零二一年減少澳門元 147 億 2,989 萬元，減幅 43.1%。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
幸運博彩收入 (i)	49,758,320	34,366,320	19,114,894	33,909,574	55.6
公用事業服務特許批給收入 (ii)	399,056	399,056	334,049	269,260	83.7
合計	50,157,377	34,765,377	19,448,943	34,178,834	55.9

*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

此項目於二零二二年的收入為澳門元 191 億 1,489 萬元，較二零二一年減少

澳門元 147 億 9,468 萬元，減幅 43.6%。

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
幸運博彩	(a)	49,563,000	34,171,000	18,946,415	33,724,069	55.4
中式彩票		3,669	3,669	3,701	4,409	100.9
賽馬		17,701	17,701	16,594	16,639	93.7
即發彩票及體育彩票	(b)	173,950	173,950	148,184	164,458	85.2
合計		49,758,320	34,366,320	19,114,894	33,909,574	55.6

*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

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
博彩特別稅		45,500,000	30,940,000	16,338,863	30,353,803	52.8
溢價金		1,420,000	1,420,000	1,555,170	1,348,805	109.5
博彩中介人佣金的稅項		43,000	43,000	3,501	46,537	8.1
城市建設、推廣旅遊及 社會保障撥款		2,600,000	1,768,000	1,048,880	1,974,923	59.3
合計		49,563,000	34,171,000	18,946,415	33,724,069	55.4

*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。

二零二二年，本澳綜合旅遊業發展繼續受到疫情困擾，全年入境旅客人次同比下跌 26.0%。參照博彩監察協調局的統計資料，二零二二年幸運博彩毛收入為澳門元 421 億 9,800 萬元，同比下跌 51.4%。鄰近地區因疫情加劇而加強出入境管制，令入境旅客減少，抵銷了旅遊部門之前推廣活動的成效，除二月份幸運博彩毛收入同比錄得正增長外，全年其餘月份同比均錄得負增長。自六月中旬起，本澳更受到「六一八」疫情衝擊，娛樂場及其他工商業場所被勒令短暫關閉，期內只有零星旅客入境，幸運博彩及工商業活動接近全面停頓，影響所及，六、七月份的幸運博彩毛收入同比分別下跌 62.1% 及 95.3% 至澳門元 24 億 7,700 萬元及澳門元 3 億 9,800 萬元。

基此，二零二二年以幸運博彩毛收入為基礎徵收的兩項主要收入—「博彩特別稅」及「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」，同比分別下跌 46.2%及 46.9%，其中「博彩特別稅」收入為澳門元 163 億 3,886 萬元，較二零二一年的澳門元 303 億 5,380 萬元，減少澳門元 140 億 1,494 萬元，而「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」收入為澳門元 10 億 4,888 萬元，較二零二一年減少澳門元 9 億 2,604 萬元。另外，「博彩中介人佣金的稅項」的執行率只有 8.1%，主要是受到期內娛樂場貴賓廳業務調整的影響。

(b) 即發彩票及體育彩票

「體育彩票的年金」收入為澳門元 1 億 4,494 萬元，較二零二一年收入澳門元 1 億 6,035 萬元減少澳門元 1,541 萬元。

(ii) 公用事業服務特許批給收入

二零二二年的「公用事業服務特許批給收入」為澳門元 3 億 3,405 萬元，較二零二一年增加澳門元 6,479 萬元。

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
供水服務專營收入		11,540	11,540	11,769	11,855	102.0
電力供應專營收入		65,250	65,250	67,835	63,086	104.0
天然氣供應專營收入	(a)	6,224	6,224	25	0	0.4
經營停車場及道路泊車位的 收入	(b)	218,470	218,470	242,856	178,846	111.2
九澳港批給合同收入		2,076	2,076	1,899	2,076	91.5
南粵批發市場專營收入		525	525	626	525	119.4
經營特別的士客運業務的收入		1,800	1,800	1,800	1,200	100.0
外港客運碼頭營運批給收入	(c)	21,600	21,600	5,402	5,402	25.0
氹仔客運碼頭商用空間管理及 經營批給收入	(c)	6,620	6,620	850	3,311	12.8

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
路環遊艇停泊區管理與經營批給收入	(d)	3,940	3,940	987	2,960	25.0
港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入	(e)	56,160	56,160	0	0	0.0
道路集體客運公共服務批給收入	(f)	4,850	4,850	0	0	0.0
其他		2	2	0	0	0.0
合計		399,056	399,056	334,049	269,260	83.7

*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

由於兩間天然氣專營公司於二零二一營業年度經營狀況不理想，按利潤計得並於二零二二年所繳納的回報金僅約澳門元 3 萬元。

(b) 經營停車場及道路泊車位的收入

此項收入為澳門元 2 億 4,286 萬元，較二零二一年增加澳門元 6,401 萬元，增幅 35.8%。這是由於承批公司於二零二二年繳付部份歷年應繳的公共道路收費泊車位之回報金。

(c) 外港客運碼頭營運批給收入、氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入

兩項收入分別為澳門元 540 萬元及澳門元 85 萬元。由於二零二二年仍受疫情影響，往來港澳的航班服務仍然暫停，接近零客流量的情況下，客運碼頭內商戶的經營環境受到直接影響，而相關承批公司最終獲准豁免繳付二零二二年的回報金。

(d) 路環遊艇停泊區管理與經營批給收入

此項收入為澳門元 99 萬元，執行率 25.0%。疫情持續為本澳旅遊業帶來衝擊，外地來澳遊艇數量減少，路環遊艇停泊區的泊位使用率偏低，考慮到相關承批公司的經營情況困難，故獲准豁免繳付二零二二年第二季至第四季的回報金。

(e) 港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入

受疫情影響，二零二二年港珠澳三地仍未正常通關，導致港珠澳大橋邊檢大樓人流相當疏落，大樓內商戶經營艱難，因此，承批公司繼續獲豁免繳付二零二二年度的回報金。

(f) 道路集體客運公共服務批給收入

此為二零二二年新增的收入項目，由於兩間經營道路集體客運的專營批給公司於二零二一營業年度沒有錄得稅前利潤，因此，根據批給合同規定，於二零二二年無需繳付回報金。

6. 財務收入

二零二二年的「財務收入」為澳門元 11 億 577 萬元，較二零二一年的收入增加澳門元 7 億 7,842 萬元。「利息及股息」較二零二一年增加澳門元 2,842 萬元，其中包括澳門港口管理股份有限公司於二零二二年派發股息的澳門元 1,911 萬元。

「盈利的共同分享」是來自澳門金融管理局盈餘的分享，二零二二年的金額為澳門元 10 億元。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
利息及股息	67,860	67,860	105,770	77,354	155.9
盈利的共同分享	1,000,000	1,000,000	1,000,000	250,000	100.0
其他	1	1	0	0	0.0
合計	1,067,861	1,067,861	1,105,770	327,354	103.5

*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

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
住宿及餐飲	31,490	31,490	25,255	23,435	80.2
文化、體育及康樂	40,857	40,857	40,508	35,631	99.1
衛生、保健及醫療 (i)	92,118	92,118	110,940	169,297	120.4
教育及培訓 (ii)	721,450	721,450	761,258	605,868	105.5
印務及刊物	69,598	69,598	60,590	75,792	87.1
研究、顧問及翻譯 (iii)	68,348	68,348	58,634	68,911	85.8
物業管理	24,663	24,663	22,656	26,025	91.9
推廣經濟發展活動	5,000	5,000	2,870	1,541	57.4
車輛保養及維修服務	1,870	1,870	1,302	1,643	69.6
出售廢料	230	230	326	516	141.3
公開拍賣	4,181	4,181	4,253	5,663	101.7
其他	15,714	15,714	19,752	17,918	125.7
合計	1,075,518	1,075,518	1,108,343	1,032,241	103.1

*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) 衛生、保健及醫療

此項收入為澳門元 1 億 1,094 萬元，執行率 120.4%，較二零二一年收入減少澳門元 5,836 萬元，主要是由於衛生局售賣口罩及提供核酸測試服務的收入減少。

(ii) 教育及培訓

此項收入為公共部門因提供各類高等教育及培訓課程而收取的費用，二零二二年的收入為澳門元 7 億 6,126 萬元，較二零二一年的收入增加澳門元 1 億 5,539 萬元，當中，屬澳門大學、澳門理工大學及澳門旅遊學院的收入分別為澳門元 5 億 3,649 萬元、澳門元 1 億 5,400 萬元及澳門元 6,176 萬元，合共佔「教育及培訓」收入的 98.8%。

(iii) 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，於二零二二年錄得收入為澳門元 5,863 萬元，較二零二一年減少澳門元 1,028 萬元，減幅 14.9%。

8. 轉移

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
共享收入	20,000	20,000	16,373	17,060	81.9
自治部門及機構本身 預算轉移 (i)	0	300	0	115,033	0.0
其他	100,603	100,603	90,580	77,434	90.0
合計	120,603	120,903	106,953	209,527	88.5

*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。

9. 其他經常收入

此項目的收入為澳門元 1 億 5,938 萬元，執行率為 137.5%，當中「其他 - 其他

經常收入」為澳門元 1 億 2,955 萬元，當中包括根據第 8/2006 號法律第十七條第一款的規定而把公積金供款人不獲歸屬權益的帳戶餘額撥歸澳門特別行政區公庫的款項。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
會員費	18,872	18,872	19,608	19,470	103.9
政府代表報酬	650	650	605	607	93.1
分享兌換店收入	3,842	3,842	2,319	2,488	60.4
賠償	4,105	4,105	7,294	19,810	177.7
債項的取回	1	1	4	86	388.1
其他 - 其他經常收入	88,434	88,434	129,553	122,199	146.5
合計	115,904	115,904	159,384	164,659	137.5

*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。

10. 出售設施及設備

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
出售不動產 (i)	5,176	5,176	11,400	33,468	220.3
出售動產	160	160	133	322	83.0
合計	5,336	5,336	11,533	33,790	216.1

*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

此項目主要是出售公共房屋的收入，二零二二年的收入為澳門元 1,140 萬元，執行率為 220.3%，較二零二一年的澳門元 3,347 萬元，減少 65.9%。

11. 財務資產

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
借款 (i)	817,479	817,479	829,985	789,182	101.5
合計	817,479	817,479	829,985	789,182	101.5

*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

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
短期借款		110	110	0	0	0.0
中期及長期借款	(a)	817,369	817,369	829,985	789,182	101.5
合計		817,479	817,479	829,985	789,182	101.5

*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

此項目為收回貸款的收入，主要來自工商業發展基金、學生福利基金、文化發展基金、治安警察局福利會、漁業發展及援助基金、科學技術發展基金、樓宇維修基金及教育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 3,537 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」貸款澳門元 2 億 298 萬元，以及文化發展基金收回的部份免息貸款澳門元 1,388 萬元。

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
中小企業援助計劃		406,300	406,300	381,654	310,036	93.9
樓宇維修無息貸款計劃		30	30	203	47	678.0
貸學金		90,000	90,000	153,509	163,772	170.6
漁業發展及援助基金 - 援助計劃		5,170	5,170	4,323	4,066	83.6
青年創業援助計劃		36,230	36,230	32,861	38,742	90.7
會員貸款		4,906	4,906	4,278	4,961	87.2
其他		274,733	274,733	253,155	267,558	92.1
合計		817,369	817,369	829,985	789,182	101.5

*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。

12. 出售股票及其他股權

此項目為自治部門及機構預計轉讓其持有的公司股權的收入，二零二二年沒有錄得任何收入。

13. 其他資本收入

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
歷年支付的退回	(i)	91,775	91,775	509,378	435,265	555.0
預算執行結餘調撥	(ii)	962,637	956,803	1,887,938	2,143,313	197.3
澳門特別行政區財政 儲備調撥	(iii)	30,344,162	72,747,833	67,747,833	37,556,547	93.1
中央預算執行結餘 (百分之三)	(iv)	102,002	102,002	102,002	1,542,153	100.0
預算執行結餘的交付	(v)	33,930	39,764	147,350	0	370.6
其他		2	2	0	0	0.0
合計		31,534,508	73,938,180	70,394,501	41,677,278	95.2

*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) 歷年支付的退回

二零二二年錄得的收入為澳門元 5 億 938 萬元，較二零二一年增加澳門元 7,411 萬元，當中包括收回「學校發展計劃」歷年未使用的資助款項、因時效已過而撥回澳門特別行政區公庫的歷年「現金分享計劃」餘款，以及退回「電子消費優惠計劃」因使用期屆滿而未被使用的餘款。

(ii) 預算執行結餘調撥

此項目為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 18 億 8,794 萬元，與二零二一年比較減少澳門元 2 億 5,537 萬元。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
衛生局	10,000	10,000	346,638	258,311	3,466.4
社會工作局	1,000	1,000	42,381	20,729	4,238.1
印務局	500	500	8,066	9,994	1613.1
房屋局	12,000	12,000	12,004	12,309	100.0
澳門貿易投資促進局	5,000	5,000	18,260	26,905	365.2
民航局	100	100	1,432	1,027	1,432.0
澳門理工大學	5,000	5,000	3,226	6,277	64.5
澳門大學	67,700	67,700	149,326	21,074	220.6
法務公庫	0	0	0	91,837	-
消費者委員會	1	1	145	489	14,514.3
澳門旅遊學院	5,000	5,000	13,061	15,198	261.2
治安警察局福利會	37,760	37,760	34,198	36,764	90.6
消防局福利會	120	120	66	368	55.4
審計署	100	100	689	695	688.7
檢察長辦公室	1,000	1,000	4,519	3,666	451.9
終審法院院長辦公室	2,000	2,000	8,945	10,495	447.2
廉政公署	2,000	2,000	7,196	11,502	359.8
立法會	500	500	3,202	2,537	640.5
海關福利會	30	30	120	27	399.8
海事及水務局福利會	325	325	396	323	121.9
司法警察局福利會	5,100	5,100	6,518	6,026	127.8
市政署	22,500	22,500	46,068	71,739	204.7
工商業發展基金	152,380	152,380	391,017	204,705	256.6
居屋貸款優惠基金	52,438	52,438	52,690	52,851	100.5
學生福利基金	10,000	4,166	15,488	20,476	371.8
體育基金	20,000	20,000	48,827	157,230	244.1
文化基金	0	0	0	27,142	-
旅遊基金	0	0	16,303	419,345	16,303,345.5
公共行政福利基金	500	500	1,859	639	371.8
懲教基金	300	300	270	206	90.0
科學技術發展基金	100	100	11,555	15,729	11,555.3
教育發展基金	500	500	52,908	14,427	10,581.5
漁業發展及援助基金	52,200	52,200	52,524	52,072	100.6
樓宇維修基金	205,425	205,425	211,039	247,373	102.7

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
大熊貓基金	0	0	0	751	-
環保與節能基金	52,758	52,758	64,457	62,033	122.2
文化產業基金	0	0	0	21,760	-
勞動債權保障基金	238,000	238,000	244,471	235,209	102.7
高等教育基金	300	300	18,073	3,072	6,024.3
合計	962,637	956,803	1,887,938	2,143,313	197.3

*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。

**旅遊基金 2022 年最初預算及經核准預算皆為澳門元 100 元。

(iii) 澳門特別行政區財政儲備調撥

此收入項目為根據第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第八條第一款之規定，使用該法律第五條第一款所指的超額儲備款項。二零二二年本澳經濟仍受到疫情影響，為着抵銷娛樂場幸運博彩批給收入和其他收入的減少，以及承擔因應疫情而實施的稅務優惠及經濟援助措施的開支，在預計預算收入不足以應付預算開支的情況下，二零二二年立法會分別透過第 4/2022 號法律及第 8/2022 號法律修改《2022 年財政年度預算案》，通過使用財政儲備的超額儲備款項，以維持澳門特別行政區預算的財政平衡。經過上述兩次預算修改後，此收入項目的經核准預算為澳門元 727 億 4,783 萬元，最終動用的超額儲備合共澳門元 677 億 4,783 萬元，執行率 93.1%。

(iv) 中央預算執行結餘（百分之三）

根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》的相關規定，於二零二二年撥予社會保障基金屬二零二零財政年度的中央預算執行結餘百分之三的款項，金額為澳門元 1 億 200 萬元，執行率為 100.0%。

(v) 預算執行結餘的交付

為記錄自治部門及機構因合併或撤銷等原因而交付澳門特別行政區公庫的預算執行結餘，二零二二年新增此項收入項目，記載包括於二零二二年撤銷的法務公庫、文化產業基金及文化基金的預算執行結餘，分別為澳門元 1 億 1,162 萬元、澳門元 1,716 萬元及澳門元 1,858 萬元。

14. 人員開支

在「人員開支」方面，經核准預算為澳門元 279 億 5,497 萬元，實際開支為澳門元 266 億 4,120 萬元，執行率為 95.3%。其中以「主要報酬」所佔的開支比例最高。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
主要報酬	(i) 21,708,663	21,562,999	20,769,943	20,616,763	96.3
其他報酬、津貼、 補助及獎賞	3,478,593	3,768,261	3,307,129	3,316,696	87.8
保障制度供款	2,610,653	2,623,706	2,564,132	2,562,091	97.7
合計	27,797,909	27,954,966	26,641,204	26,495,550	95.3

*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」的經核准預算為澳門元 215 億 6,300 萬元，實際開支為澳門元 207 億 6,994 萬元，較二零二一年增加澳門元 1 億 5,318 萬元。由於二零二二年公共行政工作人員每 100 點的薪俸點仍然維持澳門元 9,100 元，因此兩年實際開支的變動不大。

15. 運作開支

「運作開支」的經核准預算為澳門元 172 億 5,102 萬元，實際開支為澳門元 130 億 8,246 萬元，執行率為 75.8%，較二零二一年增加澳門元 5 億 330 萬元。

		2022年	2022年	2022年	2021年	2022年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
非耐用品	(i)	3,033,078	3,874,569	3,269,819	2,985,688	84.4
取得勞務	(ii)	9,524,398	10,899,953	8,375,158	7,693,796	76.8
雜項	(iii)	2,157,315	2,464,078	1,428,386	1,892,649	58.0
其他		6,755	12,418	9,091	7,024	73.2
合計		14,721,546	17,251,017	13,082,455	12,579,157	75.8

*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

二零二二年「非耐用品」的經核准預算為澳門元 38 億 7,457 萬元，實際開支為澳門元 32 億 6,982 萬元，執行率為 84.4%，較二零二一年實際開支增加澳門元 2 億 8,413 萬元。「非耐用品」當中佔比重最高的是「醫療用品」，二零二二年的實際開支為澳門元 24 億 4,886 萬元，較二零二一年實際開支增加澳門元 2 億 4,654 萬元，主要是由於衛生局為應對疫情而增加「診療消耗品」的開支，如購買口罩、抗原自我檢測試劑及防疫裝備等。

	2022年	2022年	2022年	2021年	2022年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
					(%)
原料、工場及餐廳					
消耗品	296,703	380,551	329,272	287,161	86.5
燃料及潤滑劑	40,911	47,801	40,201	34,390	84.1
彈藥及爆炸品	9,335	9,323	4,589	4,006	49.2
辦事處消耗品	112,834	116,105	85,450	91,141	73.6
食品及飲品	158,041	379,559	142,693	135,548	37.6
服裝	43,285	47,958	26,011	31,161	54.2
醫療用品	2,136,600	2,561,504	2,448,857	2,202,317	95.6
宣傳品及獎品	89,655	116,894	47,952	57,642	41.0
清潔用品	32,707	80,985	57,501	43,512	71.0
禮品	13,119	14,424	9,331	10,809	64.7
其他 - 非耐用品	99,890	119,467	77,964	88,002	65.3
合計	3,033,078	3,874,569	3,269,819	2,985,688	84.4

*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。

(ii) 取得勞務

二零二二年「取得勞務」的經核准預算為澳門元 108 億 9,995 萬元，實際開支為澳門元 83 億 7,516 萬元，執行率為 76.8%，較二零二一年增加澳門元 6 億 8,136 萬元。

	2022 年	2022 年	2022 年	2021 年	2022 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
資產保養及利用	1,777,989	1,866,581	1,532,144	1,502,639	82.1
電費	757,135	756,553	629,541	611,200	83.2
水費	41,317	43,815	29,845	30,692	68.1
衛生及清潔	412,382	430,212	375,325	389,524	87.2
管理費及保安 (a)	1,032,179	1,011,105	859,726	907,677	85.0
通訊、郵政及速遞	286,660	289,681	241,100	245,185	83.2
醫療服務費 (b)	760,208	1,494,875	1,312,286	734,902	87.8
資產租賃 (c)	1,061,515	1,531,941	1,199,424	986,930	78.3
交通負擔	214,887	267,287	85,772	77,435	32.1
招待費 (d)	44,580	42,469	7,972	10,173	18.8
廣告及宣傳	939,846	909,256	613,975	647,789	67.5
教學及培訓	247,161	246,389	166,012	143,716	67.4
刊物製作	54,909	54,633	34,535	38,482	63.2
會議 (e)	60,156	63,569	12,351	7,353	19.4
臨時工作	64,851	66,475	42,652	65,266	64.2
文康活動	387,881	344,065	180,517	169,308	52.5
財務手續費	16,079	16,390	9,495	9,522	57.9
公務訪問及交流活動 (f)	20,480	16,731	393	2,142	2.3
研究及顧問	418,450	433,975	258,029	281,865	59.5
保險	66,935	70,491	51,415	56,510	72.9
鑄幣及澳門輔幣流通 處理服務	7,850	7,850	6,291	6,177	80.1
財務管理費	200,000	200,000	200,000	300,000	100.0
其他—勞務的取得 (g)	650,951	735,611	526,358	469,309	71.6
合計	9,524,398	10,899,953	8,375,158	7,693,796	76.8

*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) 管理費及保安

「管理費及保安」的經核准預算為澳門元 10 億 1,111 萬元，實際開支為澳門元 8 億 5,973 萬元，執行率為 85.0%，較二零二一年減少澳門元 4,795 萬元，主要是受疫情影響，訪澳客量減少，以致出入境口岸設施所需的保安服務亦有所減少。

(b) 醫療服務費

「醫療服務費」的經核准預算為澳門元 14 億 9,488 萬元，實際開支為澳門元 13 億 1,229 萬元，執行率為 87.8%，較二零二一年增加澳門元 5 億 7,738 萬元，主要是由於「六一八」疫情突然來襲，六月中旬起，本地病毒感染個案突然飆升，特區政府需要透過本地私營醫療機構提供多輪全民核酸檢測，此外，私營醫療機構亦於醫學觀察酒店及封控區域等提供核酸檢測服務，導致相關開支增加。

(c) 資產租賃

「資產租賃」的經核准預算為澳門元 15 億 3,194 萬元，實際開支為澳門元 11 億 9,942 萬元，執行率為 78.3%，較二零二一年增加澳門元 2 億 1,249 萬元。由於疫情防控關係，特區政府對租用醫學觀察酒店的需求大增，加上部分醫學觀察酒店的房價亦較二零二一年有所調升，以致「資產租賃」的開支增加。

(d) 招待費

「招待費」的經核准預算為澳門元 4,247 萬元，實際開支為澳門元 797 萬元，執行率為 18.8%，較二零二一年減少澳門元 220 萬元。為配合疫情防控，減少人群聚集，禮節性宴請活動亦有所減少，甚至取消，導致此開支項目執行率偏低。

(e) 會議

「會議」的經核准預算為澳門元 6,357 萬元，實際開支為澳門元 1,235 萬元，執行率為 19.4%，較二零二一年增加澳門元 500 萬元。二零二二年持續受疫情所影響，公共部門減少、或取消舉辦部份會議及研討會，又或改以網上形式舉行會議，以致「會議」的實際開支較預期為低。

(f) 公務訪問及交流活動

「公務訪問及交流活動」的經核准預算為澳門元 1,673 萬元，實際開支為澳門元 39 萬元，執行率為 2.3%，較二零二一年減少澳門元 175 萬元。受疫情所影響，原計劃的多項交流及考察活動受到區域性人員流動所限制而不能如常舉行，以致此項開支的執行率偏低。

(g) 其他—勞務的取得

「其他—勞務的取得」的經核准預算為澳門元 7 億 3,561 萬元，實際開支為澳門元 5 億 2,636 萬元，較二零二一年增加澳門元 5,705 萬元，主要原因包括市政署向外判服務提供者支付的各項民政事務、綠化維護及公共墳場管理的服務費等較二零二一年有所增加，以及文化局為舉辦活動，如大三巴牌坊沉浸式數字體驗展、澳門歷史城區互動特展、海上絲綢之路國際文化論壇系列活動等而支付的活動統籌服務費。

(iii) 雜項

「雜項」的經核准預算為澳門元 24 億 6,408 萬元，實際開支為澳門元 14 億 2,839 萬元，執行率為 58.0%，較二零二一年減少澳門元 4 億 6,426 萬元，此項開支佔比重較高的是「返還」。根據第 21/2021 號法律《2022 年財政年度預算案》第二十一條的規定，退還百分之六十應繳並已繳納的二零二零年度

職業稅稅款，上限為澳門元 1.4 萬元，而二零二一年則退還百分之七十應繳並已繳納的二零一九年職業稅稅款，上限為澳門元 2 萬元，導致此項目的實際開支較二零二一年為少。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
返還	2,055,858	2,351,685	1,360,533	1,832,712	57.9
賠償	4,218	4,348	1,120	2,625	25.8
會費及分擔	26,016	35,726	26,172	12,896	73.3
兌換差額	1,356	1,993	784	353	39.4
獎金	31,769	32,226	17,321	14,378	53.7
勞動債權的支付及墊支	22,500	22,500	8,119	14,175	36.1
其他	15,599	15,599	14,336	15,511	91.9
合計	2,157,315	2,464,078	1,428,386	1,892,649	58.0

*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. 提供公用事業服務開支

「提供公用事業服務開支」的經核准預算為澳門元 12 億 4,727 萬元，實際開支為澳門元 11 億 7,546 萬元，執行率為 94.2%，較二零二一年增加澳門元 8,498 萬元。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
原水	330,000	330,000	297,536	285,410	90.2
污水處理營運及監測 (i)	182,141	173,641	172,975	135,356	99.6
廢料處理營運及監測	469,879	478,488	467,275	445,231	97.7
路橋、山坡及航道工程	41,733	48,673	45,265	52,513	93.0
交通網絡 (ii)	57,655	67,655	58,986	44,990	87.2
公共照明網絡	104,818	125,953	124,553	122,166	98.9
公共衛生	8,570	20,462	7,159	3,529	35.0
其他—公共項目分擔	500	2,400	1,710	1,281	71.2
合計	1,195,297	1,247,272	1,175,459	1,090,477	94.2

*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) 污水處理營運及監測

「污水處理營運及監測」的經核准預算為澳門元 1 億 7,364 萬元，實際開支為澳門元 1 億 7,297 萬元，執行率為 99.6%。由於近外港碼頭臨時污水處理設施於二零二二年開始投入運作，以及澳門跨境工業區污水處理站須翻新廠房內設備，導致此項目的實際開支較二零二一年增加澳門元 3,762 萬元。

(ii) 交通網絡

「交通網絡」的經核准預算為澳門元 6,766 萬元，實際開支為澳門元 5,899 萬元，執行率為 87.2%，較二零二一年增加澳門元 1,400 萬元。主要由於交通事務局對巴士站進行多項優化工程、如改善巴士站候車設施，同時亦為新巴士購買及安裝巴士車載機。

17. 退休及撫卹制度

「退休及撫卹制度」的經核准預算為澳門元 822 萬元，而實際開支為澳門元 335 萬元，執行率為 40.8%。根據第 36/97/M 號法令《發放因公殉職撫卹金及為社會捨身撫卹金的制度》及第 8/2006 號法律《公務人員公積金制度》的相關規定，倘供款人因工受傷或死亡，供款人或其親屬可因應情況申請退休金或撫恤金，而有關情況屬不確定性，故本項開支的執行亦較難掌握。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
退休金	2,392	2,392	1,168	983	48.8
撫卹金	1,709	1,709	939	939	55.0
房屋津貼	662	662	467	471	70.5
家庭津貼	98	98	39	33	39.8
第十四個月的津貼	342	342	160	160	46.9
聖誕津貼	342	342	160	160	46.9
長期服務獎勵金	1,902	1,902	418	129	22.0
其他—退休金及其他給付	773	773	0	0	0.0
合計	8,220	8,220	3,351	2,875	40.8

*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. 轉移、資助及補助

二零二二年「轉移、資助及補助」的經核准預算為澳門元 553 億 254 萬元，實際開支為澳門元 438 億 9,657 萬元，執行率為 79.4%，較二零二一年增加澳門元 101 億 4,940 萬元。

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
轉移	(i)	3,949,381	3,197,754	2,350,321	4,164,344	73.5
資助及補助	(ii)	25,584,754	52,104,786	41,546,247	29,582,819	79.7
合計		29,534,135	55,302,540	43,896,567	33,747,163	79.4

*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。

(i) 轉移

「轉移」包括按法律規定轉移予自治部門及機構的指定撥款及共同分享的款項，以及由一些公共部門給予自治部門及機構的轉移或津貼，經核准預算為澳門元 31 億 9,775 萬元，實際開支為澳門元 23 億 5,032 萬元，執行率為 73.5%，較二零二一年減少澳門元 18 億 1,402 萬元。

		2022 年	2022 年	2022 年	2021 年	2022 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
指定撥款	(a)	105,662	105,662	104,828	1,545,837	99.2
共同分享	(b)	3,013,408	2,261,781	1,490,079	2,277,089	65.9
預算轉移	(c)	830,312	830,312	755,414	341,419	91.0
合計		3,949,381	3,197,754	2,350,321	4,164,344	73.5

*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」的經核准預算為澳門元 1 億 566 萬元，實際開支為澳門元 1 億 483 萬元，較二零二一年減少澳門元 14 億 4,101 萬元，主要是根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》之相關規定，須將澳門特別行政區中央預算執行結餘的百分之三撥予社會保障基金，而二零二零年的中央預算執行結餘為澳門元 34 億 6 萬元，故撥予該基金的撥款為澳門元 1 億 200 萬元。

(b) 共同分享

「共同分享」的經核准預算為澳門元 22 億 6,178 萬元，實際開支為澳門元 14 億 9,008 萬元，較二零二一年減少澳門元 7 億 8,701 萬元，主要是二零二二年的博彩毛收入較二零二一年有所下跌，故分享予社會保障基金的博彩撥款也相應減少。

(c) 預算轉移

「預算轉移」的經核准預算為澳門元 8 億 3,031 萬元，實際開支為澳門元 7 億 5,541 萬元，全數為給予退休基金會的預算轉移。

(ii) 資助及補助

「資助及補助」的經核准預算為澳門元 521 億 479 萬元，實際開支為澳門元 415 億 4,625 萬元，執行率為 79.7%，較二零二一年增加澳門元 119 億 6,343 萬元，主要是由於特區政府為紓緩疫情對民生和經濟的影響，推出第 33/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》及第 44/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對澳門特別行政區居民造成負面影響的生活補貼計劃》，相關開支分別為澳門元 76 億 1,020 萬元及澳門元 53 億 9,442 萬元。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
財團、社團及組織 (a)	8,906,451	8,967,939	7,626,595	7,698,334	85.0
企業 (b)	2,297,727	3,295,943	2,210,902	2,074,335	67.1
家庭及個人 (c)	12,778,552	24,627,252	23,024,849	17,284,124	93.5
特別援助計劃 (d)	0	13,380,653	7,649,150	1,842,698	57.2
其他—資助及補助 (e)	1,602,024	1,832,999	1,034,751	683,328	56.5
合計	25,584,754	52,104,786	41,546,247	29,582,819	79.7

*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」的經核准預算為澳門元 89 億 6,794 萬元，實際開支為澳門元 76 億 2,659 萬元，執行率為 85.0%，較二零二一年減少澳門元 7,174 萬元，當中「其他 – 財團、社團及組織」的實際開支為澳門元 22 億 303 萬元，包括衛生局支付有關醫療衛生範疇的資助，金額為澳門元 7 億 8,005 萬元；教育及青年發展局給予學校及社團的教育資助及津貼，金額為澳門元 6 億 1,025 萬元；教育基金給予不牟利實體及個人以推動教育發展為目的的資助，金額為澳門元 2 億 7,746 萬元；科學技術發展基金對科研及科普項目的資助，金額為澳門元 1 億 5,158 萬元。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
樓宇管理資助計劃	700	700	458	568	65.5
校本發展計劃	162,700	162,700	19,095	115,494	11.7
免費教育津貼	3,118,390	3,095,240	3,061,133	3,012,788	98.9
優化班師比或師生比津貼	779,620	779,620	742,931	742,802	95.3
社會援助活動	1,659,510	1,699,510	1,599,932	1,460,595	94.1
社會及福利基金	100	100	20	50	20.0
其他—財團、社團及組織	3,185,431	3,230,069	2,203,026	2,366,037	68.2
合計	8,906,451	8,967,939	7,626,595	7,698,334	85.0

*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」的經核准預算為澳門元 32 億 9,594 萬元，實際開支為澳門元 22 億 1,090 萬元，執行率為 67.1%，較二零二一年增加澳門元 1 億 3,657 萬元。

「企業」中的「其他—企業」開支為澳門元 6 億 1,355 萬元，當中包括二零二二年推出的企業商號水電費補貼措施，實際開支為澳門元 2 億 9,084 萬元；另一方面，澳門輕軌股份有限公司向交通事務局申請的財政援助較預期少，導致「輕軌系統財政援助」的實際開支較預算低。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
公共廣播服務津貼	287,216	300,424	300,424	301,872	100.0
道路集體客運公共服務 財政援助	669,000	669,000	610,463	635,550	91.3
輕軌系統財政援助	910,000	910,000	686,468	878,984	75.4
其他—企業	431,511	1,416,519	613,548	257,930	43.3
合計	2,297,727	3,295,943	2,210,902	2,074,335	67.1

*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」中最大的開支項目為「家庭及個人」，經核准預算為澳門元 246 億 2,725 萬元，實際開支為澳門元 230 億 2,485 萬元，執行率為 93.5%，較二零二一年增加澳門元 57 億 4,072 萬元。

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
現金分享計劃	(1)	7,304,896	7,304,896	7,221,456	7,154,544	98.9
非強制中央積金個人帳戶	(2)	325,350	325,350	109,680	145,060	33.7
電費補貼計劃	(3)	540,000	959,400	787,919	494,694	82.1
醫療補貼計劃	(4)	320,000	320,000	253,711	351,177	79.3
私立教育機構教師津貼		832,100	832,100	809,790	792,724	97.3
持續進修發展計劃	(5)	230,519	230,519	139,700	211,428	60.6
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼		175,251	175,251	167,789	166,116	95.7
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	(6)	269,540	269,540	262,798	257,572	97.5
大專學生學習用品津貼	(7)	115,500	115,500	86,562	97,634	74.9
敬老金	(8)	1,072,017	1,076,166	1,075,707	968,211	100.0
殘疾津貼	(9)	263,961	259,812	213,831	196,435	82.3
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃		2,400	2,400	536	7,021	22.3
工作收入補貼	(10)	0	0	0	4	-
樓宇維修資助計劃		6,500	16,920	13,298	10,620	78.6
P 級及 M 級樓宇共同部份維修資助計劃		18,000	21,040	20,233	24,379	96.2
社會補助及津貼	(11)	1,080	1,080	389	455	36.0
車資優惠計劃—製卡及其他開支		1,340	1,340	1,183	1,149	88.3
產假報酬補貼措施		40,000	40,000	3,948	5,875	9.9
公共交通財政援助	(12)	332,000	332,000	301,544	331,177	90.8
殘疾僱員工作收入補貼	(13)	2,000	2,000	625	443	31.2
其他—家庭及個人	(14)	926,098	12,341,938	11,554,152	6,067,406	93.6
合計		12,778,552	24,627,252	23,024,849	17,284,124	93.5

*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) 向每位持有澳門特別行政區永久性居民身份證的人士發放澳門元 10,000 元，持有澳門特別行政區非永久性居民身份證的人士發放澳門元 6,000 元；
- (2) 一次性啟動金澳門元 10,000 元；沒有額外注入款項；
- (3) 為住宅單位電費補貼，除每戶每月澳門元 200 元外，因受「六一八」疫情的衝擊，二零二二年六月至十一月期間特區政府推出疊加電費補貼，每戶每月可額外獲得上限為澳門元 300 元的補貼；
- (4) 向每名持有澳門特別行政區永久性居民身份證的人士派發總額為澳門元 600 元的醫療券；
- (5) 第四階段的「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（二零二零年九月至二零二三年八月）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分別發放澳門元 3,550 元、澳門元 3,000 元及澳門元 2,400 元的書簿津貼；
- (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學習用品津貼澳門元 3,300 元；
- (8) 敬老金金額維持澳門元 9,000 元；
- (9) 普通殘疾津貼維持澳門元 9,000 元、特別殘疾津貼維持澳門元 18,000 元；
- (10) 隨著第 39/2020 號行政法規《殘疾僱員工作收入補貼計劃》於二零二零年十一月一日起生效，廢止了訂定工作收入補貼措施的第 6/2008 號行政法規，因此，於二零二二年沒有錄得相關開支；
- (11) 社會工作局為收取援助金的非僱員受益人繳交社會保障基金的任意性制度供款；
- (12) 對長者、殘疾人士和學生的巴士票價補貼款項；

(13) 根據第 39/2020 號行政法規《殘疾僱員工作收入補貼計劃》的規定，向符合條件的殘疾僱員支付工作收入補貼，金額為最低工資金額與工作收入之差；

(14) 包括根據第 19/2022 號行政法規《第三輪抗疫電子消費優惠計劃》，向每名澳門居民發放消費補貼（包括啟動金澳門元 5,000 元、立減額澳門元 3,000 元）；第 44/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對澳門特別行政區居民造成負面影響的生活補貼計劃》，由二零二二年十月底起向每名合資格澳門居民發放澳門元 8,000 元的補貼。

(d) 特別援助計劃

「特別援助計劃」的經核准預算為澳門元 133 億 8,065 萬元，實際開支為澳門元 76 億 4,915 萬元，執行率為 57.2%，較二零二一年增加澳門元 58 億 645 萬元。因疫情持續帶來的衝擊，特區政府透過預算追加來承擔多項援助計劃，包括第 33/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》（實際開支為澳門元 76 億 1,020 萬元）、第 39/2021 號行政法規《2021 年度僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃》（實際開支為澳門元 1,632 萬元）、第 22/2022 號行政法規的《疫情期間鼓勵僱主聘用本地待業居民的臨時性補助計劃》（實際開支為澳門元 1,633 萬元）及第 36/2022 號行政法規的《減輕因 2022 年疫情對的士駕駛員造成負面影響的補貼計劃》（實際開支為澳門元 630 萬元）。

(e) 其他一資助及補助

二零二二年的經核准預算為澳門元 18 億 3,300 萬元，實際開支為澳門元 10 億 3,475 萬元，執行率為 56.5%，較二零二一年增加澳門元 3 億 5,142 萬元，主要涉及橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區的第二階段物業使用費澳門元 6

億 2,751 萬元、澳門輕軌延伸至橫琴口岸預留空間圍護結構使用權的費用澳門元 2 億 1,380 萬元及青茂口岸北聯檢大樓及連接通道的工程開支澳門元 1 億 2,071 萬元。

以發放對象劃分的主要補貼及津貼：

項目	2022 年 實際開支	2021 年 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）	7,221,456	7,154,544
非強制中央積金個人帳戶（包括屬過往年度之補發金額）	109,680	145,060
電費補貼計劃	787,919	494,694
醫療補貼計劃	253,711	351,177
持續進修發展計劃	139,700	211,428
水費補貼計劃	80,969	-
消費補貼計劃	5,396,680	5,310,392
生活補貼計劃	5,394,424	-
<u>關顧長者</u>		
敬老金	1,075,707	968,211
<u>弱勢社群</u>		
個人/家庭的定期及偶發性經濟援助	221,865	237,923
殘疾津貼	213,831	196,435
<u>教師及在讀學生</u>		
私立教育機構教師津貼	809,790	792,724
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	167,789	166,116
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	262,798	257,572
大專學生學習用品津貼	86,562	97,634
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	27,371	26,790
提升優質教育的特別津貼	6,799	14,560
廣東省學校就讀學生學費津貼及學習用品津貼	37,737	38,305
合計	22,294,788	16,463,566

*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。

19. 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 10 億 5,331 萬元。

20. 設施及設備

「設施及設備」的經核准預算為澳門元 204 億 9,144 萬元，實際開支為澳門元 169 億 9,486 萬元，執行率為 82.9%，較二零二一年增加澳門元 20 億 9,576 萬元，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 4 章。

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
不動產	(i)	16,414,428	17,093,734	14,673,845	12,600,870	85.8
動產	(ii)	2,836,160	2,757,158	1,757,481	1,928,419	63.7
無形資產	(iii)	223,905	357,008	289,617	158,254	81.1
其他－設施及設備	(iv)	277,063	283,545	273,919	211,561	96.6
合計		19,751,555	20,491,445	16,994,862	14,899,103	82.9

*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」的經核准預算為澳門元 170 億 9,373 萬元，實際開支為澳門元 146 億 7,385 萬元，執行率為 85.8%，較二零二一年增加澳門元 20 億 7,298 萬元。

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
土地		320,791	279,777	206,902	529,200	74.0
房屋		3,024,297	3,035,656	2,723,447	2,142,105	89.7
樓宇及場所	(a)	7,861,609	7,924,054	6,719,311	5,776,451	84.8

基礎建設	(b)	5,163,624	5,807,960	4,986,160	3,879,592	85.9
其他—不動產		44,107	46,288	38,024	273,521	82.1
合計		<u>16,414,428</u>	<u>17,093,734</u>	<u>14,673,845</u>	<u>12,600,870</u>	<u>85.8</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) 樓宇及場所

「樓宇及場所」的經核准預算為澳門元 79 億 2,405 萬元，實際開支為澳門元 67 億 1,931 萬元，執行率為 84.8%，較二零二一年增加澳門元 9 億 4,286 萬元，主要涉及仁伯爵綜合醫院擴建，離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓、綜合服務行政大樓、中央化驗大樓，以及焚化中心第三期設施的工程開支。

(b) 基礎建設

「基礎建設」的經核准預算為澳門元 58 億 796 萬元，實際開支為澳門元 49 億 8,616 萬元，執行率為 85.9%，較二零二一年增加澳門元 11 億 657 萬元，主要涉及澳門輕軌延伸橫琴線及澳氹第四條跨海大橋的工程開支。

(ii) 動產

「動產」的經核准預算為澳門元 27 億 5,716 萬元，實際開支為澳門元 17 億 5,748 萬元，執行率為 63.7%，較二零二一年減少澳門元 1 億 7,094 萬元。

		2022年	2022年	2022年	2021年	2022年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
運輸及交通工具	(a)	966,549	833,910	804,573	972,159	96.5
動物		560	560	0	0	0.0
保安用品	(b)	165,638	162,205	108,971	206,288	67.2
教育及文康用品		7,364	7,325	2,445	3,978	33.4
交通用品		10,500	14,100	12,118	5,414	85.9
醫療用品		438,775	426,866	52,122	45,145	12.2
住所用品		17,234	19,284	12,917	16,929	67.0
工場及餐廳用品	(c)	183,503	196,354	129,904	173,272	66.2
傢具		29,630	34,090	16,287	17,411	47.8
資訊及系統設備	(d)	638,124	667,996	407,216	294,758	61.0
工藝品及藏品		3,845	3,880	117	351	3.0
書刊		6,380	6,594	4,271	3,755	64.8
文儀及辦公用品		22,943	27,182	13,999	14,066	51.5
其他—動產	(e)	345,115	356,814	192,541	174,891	54.0
合計		2,836,160	2,757,158	1,757,481	1,928,419	63.7

*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」的經核准預算為澳門元 8 億 3,391 萬元，實際開支為澳門元 8 億 457 萬元，執行率為 96.5%，較二零二一年減少澳門元 1 億 6,759 萬元，主要是由於澳門輕軌購買行車物料及系統的實際開支較二零二一年低。

(b) 保安用品

「保安用品」的經核准預算為澳門元 1 億 6,220 萬元，實際開支為澳門元 1 億 897 萬元，執行率為 67.2%，較二零二一年減少澳門元 9,732 萬元，主要是由於澳門保安部隊事務局為「智慧雲警務」而購置的數據中心基礎設施的開支減少所致。

(c) 工場及餐廳用品

「工場及餐廳用品」的經核准預算為澳門元 1 億 9,635 萬元，實際開支為澳門元 1 億 2,990 萬元，執行率為 66.2%，較二零二一年減少澳門元 4,337 萬元，主要是由於澳門大學購置大型實驗儀器及研究設備等的實際開支較二零二一年少。

(d) 資訊及系統設備

「資訊及系統設備」的經核准預算為澳門元 6 億 6,800 萬元，實際開支為澳門元 4 億 722 萬元，執行率為 61.0%，較二零二一年增加澳門元 1 億 1,246 萬元，主要為多個資訊系統，如「雲計算中心擴容和網絡安全」及「智慧博監」等購置設備，以及澳門大學因應教學及科研所需而購置設備的開支。

(e) 其他—動產

「其他—動產」的經核准預算為澳門元 3 億 5,681 萬元，實際開支為澳門元 1 億 9,254 萬元，執行率為 54.0%，較二零二一年增加澳門元 1,765 萬元，主要涉及衛生局所購入並用於離島醫療綜合體的系統設備、以及環境保護局購入電動垃圾壓縮桶等設備的開支增加。

(iii) 無形資產

「無形資產」的經核准預算為澳門元 3 億 5,701 萬元，實際開支為澳門元 2 億 8,962 萬元，執行率為 81.1%，較二零二一年增加澳門元 1 億 3,136 萬元，主要為構建多個資訊系統，如「雲計算中心擴容和網絡安全」、「智慧財政」及「為特區政府構建新的登記公證資訊系統」的軟件開發費用。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
軟件及版權	223,905	357,008	289,617	158,254	81.1
合計	223,905	357,008	289,617	158,254	81.1

*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」的經核准預算為澳門元 2 億 8,354 萬元，實際開支為澳門元 2 億 7,392 萬元，執行率為 96.6%，較二零二一年增加澳門元 6,236 萬元，主要是項目「輕軌石排灣線」的管理及技術援助服務的開支較二零二一年多、以及新增「購買智能卡式居民身份證製作系統升級服務」的開支所致。

21. 財務資產

「財務資產」的經核准預算為澳門元 5 億 4,046 萬元，而實際開支為澳門元 3 億 4,582 萬元，執行率為 64.0%，較二零二一年增加澳門元 753 萬元。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
借款 (i)	500,440	540,459	345,818	338,284	64.0
合計	500,440	540,459	345,818	338,284	64.0

*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

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
短期借款	135	135	0	0	0.0
中期及長期借款 (a)	500,305	540,324	345,818	338,284	64.0
合計	500,440	540,459	345,818	338,284	64.0

*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」的經核准預算為澳門元 5 億 4,032 萬元，而實際開支為澳門元 3 億 4,582 萬元，執行率為 64.0%，較二零二一年增加澳門元 753 萬元。

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
中小企業援助計劃 (1)	194,000	248,000	229,450	161,890	92.5
樓宇維修無息貸款計劃	300	320	320	800	100.0
貸學金	171,600	171,600	89,260	133,861	52.0
漁業發展及援助基金 — 援助計劃	8,700	8,700	3,740	2,962	43.0
青年創業援助計劃	39,200	25,200	18,545	22,332	73.6
會員貸款	6,505	6,505	3,469	4,774	53.3
其他—中期及長期借款 (2)	80,000	80,000	1,035	11,664	1.3
合計	500,305	540,324	345,818	338,284	64.0

*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) 中小企業援助計劃

「中小企業援助計劃」的經核准預算為澳門元 2 億 4,800 萬元，實際開支為澳門元 2 億 2,945 萬元，執行率為 92.5%，較二零二一年增加澳門元 6,756 萬元，主要為應對疫情對中小企業帶來經濟壓力而臨時放寬《中小企業援助計劃》申請條件的措施由二零二一年十月延長至二零二二年十月，更多中小企符合申請援助的門檻，因此，工商業發展基金所批出的借款比二零二一年

多約 41.7%。

(2) 其他—中期及長期借款

「其他—中期及長期借款」的經核准預算為澳門元 8,000 萬元，實際開支為澳門元 104 萬元，執行率僅為 1.3%，主要是文化發展基金第二輪及第三輪的《文化產業商業項目資助計劃》分別於二零二二年九月及十二月才推出，部份申請個案未能在相關財政年度完成審核程序，而部份個案則未具備批核條件。

22. 股票及其他股權

「股票及其他股權」的經核准預算為澳門元 26 億 1,006 萬元，實際開支為澳門元 1,003 萬元。主要為原計劃於二零二二年向「澳門投資發展股份有限公司」的注資，但最終沒有實現。

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
股本出資	2,600,025	2,610,055	10,030	464	0.4
合計	2,600,025	2,610,055	10,030	464	0.4

*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。

3.2 按功能分類劃分的一般綜合預算開支表

按功能劃分，澳門特別行政區一般綜合預算開支如下：

		2022年	2022年	2022年	2021年	2022年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
一般公共服務	(i)	6,996,356	7,300,824	6,264,099	6,200,290	85.8
司法、秩序及治安	(ii)	12,401,098	12,497,815	11,332,675	11,084,143	90.7
教育	(iii)	13,731,910	13,758,149	11,728,875	11,933,409	85.3
衛生	(iv)	14,016,748	15,258,341	13,692,715	11,911,351	89.7
社會保障	(v)	7,386,761	7,400,094	6,613,123	6,911,061	89.4
房屋	(vi)	2,848,232	2,861,216	2,698,690	1,633,135	94.3
社會及社區服務	(vii)	3,934,060	4,020,781	3,142,686	3,286,598	78.2
經濟服務	(viii)	16,929,885	18,303,174	14,688,833	14,346,875	80.3
其他功能	(ix)	21,242,055	45,058,894	31,988,051	21,846,210	71.0
合計		99,487,103	126,459,287	102,149,746	89,153,072	80.8

*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」的經核准預算為澳門元 73 億 82 萬元，實際開支為澳門元 62 億 6,410 萬元，執行率為 85.8%，有關開支較二零二一年增加澳門元 6,381 萬元，主要是建造氹仔北安倉庫大樓及外港新填海區公共辦公大樓的工程開支較二零二一年增加所致。

(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 124 億 9,781 萬元，實際開支為澳門元 113 億 3,267 萬元，執行率為 90.7%，有關開支較二零二一年增加澳門元 2 億 4,853 萬元，主要是港珠澳大橋澳門口岸管理區的填土工程及屬保安範疇的辦公大樓建造工程開支較二零二一年增加所致。

(iii) 教育

「教育」的經核准預算為澳門元 137 億 5,815 萬元，實際開支為澳門元 117 億 2,888 萬元，執行率為 85.3%，較二零二一年減少澳門元 2 億 453 萬元，其中包括因疫情停課而影響學校執行多項教育計劃和活動，導致「教育」方面的實際開支減少。

(iv) 衛生

「衛生」的經核准預算為澳門元 152 億 5,834 萬元，實際開支為澳門元 136 億 9,271 萬元，執行率為 89.7%，較二零二一年增加澳門元 17 億 8,136 萬元，主要是由於仁伯爵綜合醫院的擴建工程及離島醫療綜合體中央化驗大樓建造工程的實際開支較二零二一年高。此外，二零二二年六月中旬起，感染個案突然飆升，特區政府需要透過本地私營醫療機構提供多輪核酸檢測服務及增加購買抗疫物資，最終導致「衛生」開支有所增加。

(v) 社會保障

「社會保障」的經核准預算為澳門元 74 億 9 萬元，實際開支為澳門元 66 億 1,312 萬元，執行率為 89.4%，有關開支較二零二一年減少澳門元 2 億 9,794 萬元，主要是由於項目「長者公寓」的建造工程開支較二零二一年減少所致。

(vi) 房屋

「房屋」的經核准預算為澳門元 28 億 6,122 萬元，實際開支為澳門元 26 億 9,869 萬元，執行率為 94.3%，較二零二一年增加澳門元 10 億 6,556 萬元，主要是由於有多個公共房屋的建造工程項目同時進行，導致相關開支有所增加。

(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 40 億 2,078 萬元，實際開支為澳門元 31 億 4,269 萬元，執行率為 78.2%，較二零二一年減少澳門元 1 億 4,391 萬元，主要是由於運動員培訓及集訓中心的內部裝修工程、駿菁活動中心第一期大樓及露天茶座優化工程等的開支較二零二一年減少所致。

(viii) 經濟服務

「經濟服務」的經核准預算為澳門元 183 億 317 萬元，實際開支為澳門元 146 億 8,883 萬元，執行率為 80.3%，較二零二一年增加澳門元 3 億 4,196 萬元，主要涉及澳氹第四條跨海大橋及該大橋的起止點周邊路網，以及澳門輕軌延伸橫琴線的建造工程開支較二零二一年增加所致。

(ix) 其他功能

「其他功能」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」。此項目的經核准預算為澳門元 450 億 5,889 萬元，實際開支為澳門元 319 億 8,805 萬元，執行率為 71.0%，有關開支較二零二一年增加澳門元 101 億 4,184 萬元。

		2022 年	2022 年	2022 年	2021 年	2022 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
部門間的轉移	(a)	3,949,351	3,197,724	2,350,291	4,164,311	73.5
備用撥款		2,900,018	976,630	0	0	0.0
其他津貼及補貼	(b)	9,909,856	36,111,327	28,291,794	15,881,328	78.3
各種未列明的功能	(c)	4,482,831	4,773,212	1,345,966	1,800,571	28.2
合計		21,242,055	45,058,894	31,988,051	21,846,210	71.0

*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」的經核准預算為澳門元 361 億 1,133 萬元，實際開支為澳門元 282 億 9,179 萬元，執行率為 78.3%，較二零二一年增加澳門元 124 億 1,047 萬元。特區政府為緩解疫情對居民帶來的經濟壓力，故推出多項經援補貼措施，包括第 19/2022 號行政法規《第三輪抗疫電子消費優惠計劃》、第 44/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對澳門特別行政區居民造成負面影響的生活補貼計劃》及第 33/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》等。

(c) 各種未列明的功能

「各種未列明的功能」包括稅項的返還及股本出資等開支，此項目的經核准預算為澳門元 47 億 7,321 萬元，實際開支為澳門元 13 億 4,597 萬元，執行率為 28.2%，較二零二一年減少澳門元 4 億 5,461 萬元，主要原因是二零二二年涉及退稅的開支較二零二一年有所減少。

4. 行政當局投資與發展 開支計劃執行情況

4.1 行政當局投資與發展開支計劃—概覽

二零二二年「行政當局投資與發展開支計劃」(PIDDA)的最初預算為澳門元 183 億 2,099 萬元，經核准預算為澳門元 189 億 5,781 萬元，實際開支為澳門元 159 億 5,208 萬元，執行率為 84.1%。

參照以下圖表資料顯示，按監督實體劃分，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 101 億 5,958 萬元，其次是社會文化司司長轄下部門，金額為澳門元 59 億 380 萬元。

監督實體	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
行政長官**	6,000	23,019	14,966	221	65.0
行政法務司司長	384,012	536,512	402,279	236,195	75.0
經濟財政司司長	786,022	786,914	566,716	238,353	72.0
保安司司長	1,388,417	1,484,097	1,101,435	735,793	74.2
社會文化司司長**	5,903,796	5,903,796	4,855,555	4,419,597	82.2
運輸工務司司長	9,788,850	10,159,576	8,977,959	8,237,853	88.4
其他***	63,899	63,899	33,169	19,495	51.9
合計	18,320,995	18,957,813	15,952,080	13,887,506	84.1

*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。

**將原包括在 2021 年屬人才發展委員會的金額撥入社會文化司。

***其他包括審計署、檢察長辦公室、終審法院院長辦公室及廉政公署。

4.2 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群分析

項目群	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
公共設施工程	2,456,127	2,456,127	1,908,276	2,153,921	77.7
澳門城市集體運輸系統	2,717,610	2,773,558	2,751,663	2,573,518	99.2
公共房屋	2,711,690	2,711,690	2,444,725	1,788,538	90.2
路橋、山坡及航道	2,480,312	2,856,706	2,676,886	2,062,820	93.7
填海造地	69,396	69,396	68,361	211,164	98.5
澳門大學橫琴新校園	263,149	263,149	214,601	230,159	81.6
部門設施工程	1,157,643	1,193,054	1,024,865	662,529	85.9
氹仔北安碼頭建造	3,071	3,071	3,071	17,391	100.0
部門設備	502,639	637,639	403,462	220,643	63.3
交通樞紐	7,299	7,299	7,185	26,605	98.4
港珠澳大橋珠澳口岸人工島	215,000	215,000	137,312	0	63.9
公共設施設備	28,500	28,500	16,082	82,318	56.4
新監獄建造	470,409	504,473	226,271	156,428	44.9
運輸工具	108,317	108,317	93,760	74,189	86.6
建造離島醫療綜合體	4,203,407	4,203,407	3,610,110	3,005,179	85.9
儲水設施	43,362	43,362	35,099	51,181	80.9
粵澳新通道 - 青茂口岸	45	45	43	338,678	96.2
購置不動產	0	0	0	35,880	-
智慧雲警務	56,825	56,825	43,979	35,781	77.4
新城填海區 A 區建造	826,194	826,194	286,329	160,581	34.7
合計	18,320,995	18,957,813	15,952,080	13,887,506	84.1

*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。

二零二二年「行政當局投資與發展開支計劃」由合共 19 個投資項目群所組成，以整體預算執行率 84.1% 為參考指標，在 19 個項目群中，錄得執行率高於 84.1% 的項目群共有 10 個，分別為「澳門城市集體運輸系統」、「公共房屋」、「路橋、山坡及航道」、「填海造地」、「部門設施工程」、「氹仔北安碼頭建造」、「交通樞紐」、「運輸工具」、「建造離島醫療綜合體」及「粵澳新通道 - 青茂口岸」。

當中，經核准預算最高的項目群為「建造離島醫療綜合體」，金額為澳門元 42 億 341 萬元，實際開支為澳門元 36 億 1,011 萬元，執行率為 85.9%；其次是「路橋、山坡及航道」，金額為澳門元 28 億 5,671 萬元，實際開支為澳門元 26 億 7,689 萬元，執行率為 93.7%。上述兩個項目群的執行率均高於整體預算執行率參考指標 84.1%。

按執行率而言，錄得最高執行率的項目群為「氹仔北安碼頭建造」，執行率為 100%。而同時以經核准預算及執行率作比較，項目群「澳門城市集體運輸系統」的經核准預算為澳門元 27 億 7,356 萬元，佔整體預算的 14.6%，實際開支為澳門元 27 億 5,166 萬元，錄得執行率為 99.2%。

執行率相對較低的項目群為「新監獄建造」及「新城填海區 A 區建造」。「新監獄建造」項目群錄得執行率為 44.9%，這項目群唯一的項目「澳門監獄－建設工程」的經核准預算為澳門元 5 億 447 萬元，實際開支為澳門元 2 億 2,627 萬元。由於「澳門新監獄工程－第三期」的竣工日期延至二零二三年四月，導致部份工程款未具條件於二零二二年作出支付。

項目群「新城填海區 A 區建造」錄得執行率為 34.7%，主要涉及「澳門人工島污水處理設施建造」及「新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程」兩個項

目。「澳門人工島污水處理設施建造」的經核准預算為澳門元 1 億 806 萬元，由於招標工作受疫情所影響，有關項目最終未具條件於二零二二年開展。至於「新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程」的經核准預算為澳門元 3 億 2,646 萬元，實際開支為澳門元 787 萬元，基於施工計劃的調整，工程延至二零二三年第二季開展。

二零二二年經核准預算高於澳門元 1 億元的项目

項目群/項目	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
公共設施工程	1,326,920	1,401,411	1,316,078	1,109,340	93.9
仁伯爵綜合醫院擴建工程	610,457	610,457	610,457	278,700	100.0
焚化中心第三期設施建造	450,000	524,492	519,979	704,856	99.1
中國與葡語國家商貿合作服務 平台綜合體	135,833	135,833	125,156	86,288	92.1
澳門理工學院圖書館辦公樓連 公共停車場興建工程	130,630	130,630	60,487	39,497	46.3
澳門城市集體運輸系統	2,714,529	2,770,478	2,748,582	2,570,437	99.2
澳門輕軌延伸橫琴線	1,079,539	1,603,929	1,602,597	1,330,621	99.9
輕軌石排灣線	518,458	518,877	518,324	536,959	99.9
輕軌行車物料及系統	436,760	301,760	301,749	276,054	100.0
輕軌澳門半島線-媽閣段	239,416	243,793	242,417	352,447	99.4
輕軌東線項目	440,356	102,120	83,495	74,356	81.8
公共房屋	2,614,823	2,605,416	2,356,438	1,335,174	90.4
慕拉士大馬路公共房屋	386,225	417,268	416,205	147,892	99.7
長者公寓	381,854	381,854	220,081	664,741	57.6
新城 A 區 B4 地段公共房屋建 造工程	350,000	317,640	311,794	229,334	98.2
新城 A 區 A4 地段公共房屋建 造工程	299,831	298,351	283,501	1,780	95.0
新城 A 區 B10 地段公共房屋建 造工程	247,777	248,092	245,342	157,681	98.9
新城 A 區 B9 地段公共房屋建 造工程	199,966	200,769	181,492	126,625	90.4
新城 A 區 A1 地段公共房屋建 造工程	199,645	199,645	187,131	1,780	93.7
新城 A 區 A12 地段公共房屋建 造工程	199,885	199,555	186,937	1,780	93.7
新城 A 區 A2 地段公共房屋建 造工程	199,125	193,469	184,661	1,780	95.4

二零二二年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
新城 A 區 A3 地段公共房屋建造工程	150,515	148,772	139,293	1,780	93.6
路橋、山坡及航道	1,764,701	2,232,974	2,196,265	1,237,073	98.4
澳氹第四條跨海大橋	839,443	1,245,762	1,245,236	781,257	100.0
澳氹第四條跨海大橋起止點周邊路網建造工程	550,950	603,772	602,515	279,172	99.8
完善新口岸污水截流管	140,104	140,488	140,279	79,406	99.9
松山行人隧道和羅理基博士大馬路行人天橋系統	113,665	124,038	123,774	96,978	99.8
澳門大學連接橫琴口岸通道橋項目	120,540	118,914	84,461	260	71.0
部門設施工程	731,600	731,600	731,153	347,131	99.9
治安警察局新總部大樓及特警隊新大樓建造工程	300,000	300,000	299,694	183,613	99.9
新海關大樓建造	248,012	248,012	248,011	130,491	100.0
氹仔北安 O4 地段倉庫大樓	183,588	183,588	183,447	33,026	99.9
部門設備	269,140	369,967	176,142	0	47.6
智慧博監	269,140	234,967	48,652	0	20.7
雲計算中心擴容和網絡安全	0	135,000	127,490	0	94.4
港珠澳大橋珠澳口岸人工島	215,000	215,000	137,312	0	63.9
澳門口岸管理區	215,000	215,000	137,312	0	63.9
新監獄建造	470,409	504,473	226,271	156,428	44.9
澳門監獄－建設工程	470,409	504,473	226,271	156,428	44.9

二零二二年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
建造離島醫療綜合體	4,157,154	4,149,215	3,570,624	2,922,776	86.1
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	2,687,738	2,689,466	2,687,144	2,664,546	99.9
離島醫療綜合體中央化驗大樓	686,357	686,465	685,674	151,746	99.9
離島醫療綜合體-設施設備	499,556	489,889	18,296	3,288	3.7
離島醫療綜合體手術中心	152,600	152,600	53,097	0	34.8
離島醫療綜合體員工宿舍大樓	130,903	130,795	126,414	103,196	96.7
新城填海區 A 區建造	638,775	598,334	171,072	127,501	28.6
新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程	367,000	326,461	7,874	2,144	2.4
新城 A 區 B6 地段公共設施大樓	163,716	163,814	163,197	108,867	99.6
澳門人工島污水處理設施建造	108,059	108,059	0	16,489	0.0
小計	14,903,051	15,578,869	13,629,937	9,805,860	87.5
其他項目	3,417,944	3,378,945	2,322,143	4,081,645	68.7
合計	18,320,995	18,957,813	15,952,080	13,887,506	84.1

*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 19 個項目群內共 232 個項目中，39 個項目的經核准預算高於澳門元 1 億元，預算最高的為「建造離島醫療綜合體」項目群內的項目「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」，其經核准預算為澳門元 26 億 8,947 萬元，實際開支為澳門元 26 億 8,714 萬元，執行率達 99.9 %。

其次是「澳門城市集體運輸系統」項目群內的「澳門輕軌延伸橫琴線」，其經核准預算為澳門元 16 億 393 萬元，實際開支為澳門元 16 億 260 萬元，執行率為 99.9 %。

經核准預算高於澳門元 1 億元的 39 個項目中，以整體預算執行率 84.1%為參考指標，執行率錄得高於 84.1%的項目共有 28 個，而該 28 個項目的實際開支合共為澳門元 126 億 8,991 萬元。

另一方面，經核准預算高於澳門元 1 億元的 39 個項目中，錄得執行率相對較低的項目包括「離島醫療綜合體－設施設備」、「新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程」及「澳門人工島污水處理設施建造」，而該 3 個項目的實際開支合共為澳門元 2,617 萬元。

4.3 行政當局投資與發展開支計劃－按經濟分類分析

經濟分類	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
土地	312,791	271,777	198,903	526,380	73.2
房屋	2,942,384	2,955,267	2,676,102	2,069,648	90.6
樓宇及場所	7,535,973	7,639,450	6,550,701	5,568,146	85.7
路橋及航道	4,820,503	5,410,839	4,717,086	3,775,726	87.2
碼頭	11,170	11,170	11,167	16,753	100.0
陸路口岸	215,000	215,000	137,312	0	63.9
其他－不動產	44,107	46,288	38,024	273,521	82.1
運輸及交通工具	946,943	814,583	799,821	937,509	98.2
保安用品	123,655	123,655	89,598	173,120	72.5
醫療用品	383,907	371,798	1,914	0	0.5
住所用品	8,312	4,683	2,978	8,562	63.6
工場及餐廳用品	113,095	106,430	76,519	117,030	71.9
資訊及系統設備	331,406	333,585	142,805	100,387	42.8
其他－動產	135,686	139,818	30,494	33,981	21.8
軟件及版權	119,009	229,935	204,738	75,181	89.0
其他	277,053	283,535	273,919	211,561	96.6
合計	18,320,995	18,957,813	15,952,080	13,887,506	84.1

*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，以整體預算執行率 84.1% 為參考指標，錄得執行率高於 84.1% 的經濟分類分別是「房屋」、「樓宇及場所」、「路橋及航道」、「碼頭」、「運輸及交通工具」、「軟件及版權」及「其他」。

上述 7 個經濟分類當中，二零二二年的經核准預算及實際開支金額同時最高的經濟分類是「樓宇及場所」，經核准預算為澳門元 76 億 3,945 萬元，實際開支為澳門元 65 億 5,070 萬元，執行率為 85.7%，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「離島醫療綜合體中央化驗大樓」；

其次是「路橋及航道」，經核准預算為澳門元 54 億 1,084 萬元，實際開支為澳門元 47 億 1,709 萬元，執行率為 87.2%，主要涉及「澳門輕軌延伸橫琴線」及「澳氹第四條跨海大橋」。

按執行率比較，錄得執行率相對較低的經濟分類為「醫療用品」，經核准預算為澳門元 3 億 7,180 萬元，實際開支為澳門元 191 萬元。以經濟分類「醫療用品」登錄的唯一項目為「離島醫療綜合體－設施設備」，由於受疫情所影響，已完成建造的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最終未能於二零二二年完成臨時接收，因而影響後續的項目「離島醫療綜合體－設施設備」於二零二二年只有部份設備能完成判給並作出支付。

4.4 行政當局投資與發展開支計劃－按功能分類分析

功能分類	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
一般公共服務	470,295	514,420	383,489	282,490	74.5
司法、秩序及治安	1,699,292	1,794,972	1,314,048	971,070	73.2
教育	417,466	436,886	300,379	279,784	68.8
衛生	4,872,771	4,872,771	4,257,532	3,342,091	87.4
社會保障	392,704	392,704	223,236	756,608	56.8
房屋	2,379,940	2,379,940	2,270,105	1,170,832	95.4
社會及社區服務	301,084	275,423	148,521	182,712	53.9
經濟服務	7,787,443	8,290,697	7,054,772	6,901,918	85.1
合計	18,320,995	18,957,813	15,952,080	13,887,506	84.1

*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，以功能分類作劃分，特區政府在「經濟服務」及「衛生」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 82 億 9,070 萬元，實際開支為澳門元 70 億 5,477 萬元，執行率為 85.1%，而這功能分類中，經核准預算最高的兩個項目為「澳門輕軌延伸橫琴線」及「澳氹第四條跨海大橋」。另外，「衛生」的經核准預算為澳門元 48 億 7,277 萬元，實際開支為澳門元 42 億 5,753 萬元，執行率為 87.4%，當中經核准預算最高的兩個項目為「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「離島醫療綜合體中央化驗大樓」。上述兩個功能分類的執行率均高於整體預算執行率參考指標 84.1%。

為配合特區政府的房屋政策，加快興建各類公共房屋，功能分類「房屋」的執行率達 95.4%，其經核准預算為澳門元 23 億 7,994 萬元，實際開支為澳門元 22 億 7,010 萬元。

4.5 行政當局投資與發展開支計劃—按項目群的承諾負擔分析

二零二二年的跨年度負擔

項目群	累計至 2022年應付 承諾金額	2022年度 支付	截至2022年 12月31日 未支付的 承諾金額	2023年度 承諾	2024年及 往後年度 承諾合計	待支付的 承諾金額
	a	b	c=a-b	d	e	f=c+d+e
公共設施工程	3,073,631	1,908,276	1,165,356	1,818,368	245,126	3,228,850
澳門城市集體運輸 系統	3,248,185	2,751,663	496,522	2,634,920	1,059,697	4,191,140
公共房屋	2,731,791	2,444,725	287,067	4,187,437	6,973,254	11,447,758
路橋、山坡及航道 填海造地	2,842,350	2,676,886	165,464	2,011,681	1,399,500	3,576,644
澳門大學橫琴新校 園	1,163,828	68,361	1,095,467	300,602	213,353	1,609,421
部門設施工程	235,265	214,601	20,663	154,872	-	175,535
氹仔北安碼頭建造	1,125,304	1,024,865	100,439	1,758,537	830,803	2,689,779
部門設備	10,167	3,071	7,096	-	-	7,096
交通樞紐	407,432	403,462	3,970	428,912	129,951	562,834
港珠澳大橋珠澳口 岸人工島	7,201	7,185	16	925	-	941
公共設施設備	246,041	137,312	108,728	-	-	108,728
新監獄建造	16,082	16,082	-	-	-	-
運輸工具	437,455	226,271	211,184	187,012	40,194	438,390
建造離島醫療綜合 體	97,031	93,760	3,271	132,188	10,047	145,506
儲水設施	3,992,436	3,610,110	382,326	731,711	48,760	1,162,798
粵澳新通道 - 青茂 口岸	35,773	35,099	673	58,683	725	60,081
購置不動產	626	43	583	-	-	583
智慧雲警務	381	-	381	-	-	381
新城填海區 A 區建 造	44,325	43,979	347	71,214	-	71,560
合計	20,020,043	15,952,080	4,067,963	14,813,702	11,082,983	29,964,649

*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，截至二零二二年十二月三十一日未支付的承諾金額為澳門元 40 億 6,796 萬元，當中金額最高的是「公共設施工程」，為澳門元 11 億 6,536 萬元；其次是「填海造地」，為澳門元 10 億 9,547 萬元。在「公共設施工程」中，主要的未支付承諾金額來自項目「焚化中心第三期設施建造」及「澳門理工學院圖書館辦公樓連公共停車場興建工程」，金額分別為澳門元 3 億 3,194 萬元及澳門元 2 億 7,251 萬元；而在「填海造地」中，主要的未支付承諾金額來自項目「新城填海區-D 區」，金額為澳門元 10 億 9,497 萬元。

5. 特定機構彙總預算執行情況

特定機構彙總預算執行的說明及比較

二零二二年特定機構彙總收入為澳門元 108 億 5,268 萬元，彙總開支為澳門元 230 億 1,782 萬元，期內錄得營運損益淨值（虧損）為澳門元 121 億 6,514 萬元。

彙總收入中佔最大比例的是「財務收入」，為澳門元 51 億 7,923 萬元，佔總收入 47.7%，與二零二一年比較減少澳門元 35 億 5,640 萬元，減幅 40.7%。「財務收入」主要由「投資收入」、「利息及股息」及「匯兌收入」組成，當中的「投資收入」為澳門元 6,375 萬元，與二零二一年比較減少澳門元 54 億 6,454 萬元，而「利息及股息」的收入為澳門元 49 億 7,271 萬元，與二零二一年比較則增加澳門元 24 億 1,863 萬元，在考慮了上述的「投資收入」及「利息及股息」收入的一增一減淨影響後，兩者合計的收入與二零二一年比較已經減少澳門元 30 億 4,592 萬元。而彙總收入中佔第二大比例的是「轉移」收入，為澳門元 21 億 6,698 萬元，佔總收入 20.0%，與二零二一年比較減少澳門元 20 億 1,652 萬元，減幅 48.2%，「轉移」收入內的「指定收入」及「共享收入」合計金額為澳門元 14 億 955 萬元，與二零二一年比較減少澳門元 24 億 3,024 萬元。

彙總開支中佔最大比例的是「財務開支」，為澳門元 117 億 2,799 萬元，佔總開支 51.0%，其次是「轉移、資助及補助」，為澳門元 63 億 9,603 萬元，佔總開支 27.8%，而「退休及撫卹制度」為澳門元 28 億 1,977 萬元，佔總開支 12.3%，「人員開支」和「運作開支」為一般行政開支，合共澳門元 20 億 1,749 萬元，佔總開支 8.8%。

二零二二年特定機構營運損益淨值（虧損）為澳門元 121 億 6,514 萬元，與經核准預算的預計虧損澳門元 17 億 6,664 萬元比較，高出澳門元 103 億 9,850 萬元。

營運損益淨值（虧損）超出預算的原因是，彙總收入的執行率為 86.8%，比經核准預算收入少澳門元 16 億 5,163 萬元；另外，彙總開支的執行率為 161.3%，較經核准預算開支多澳門元 87 億 4,686 萬元，故此，整體營運損益淨值（虧損）較經核准預算高出澳門元 103 億 9,850 萬元。根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構的銷售貨物成本及源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款開支上限的限制，倘撇除上述條文所指的開支（即「銷售貨品及提供服務成本」及「財務開支」），特定機構彙總開支的執行率為 82.2%。

財務投資方面，二零二二年財務投資虧損（即「財務收入」減「財務開支」）為澳門元 65 億 4,876 萬元，與二零二一年的投資淨收入澳門元 83 億 8,830 萬元比較，減少澳門元 149 億 3,706 萬元，主要原因是二零二二年受加息影響，環球投資環境非常波動，同時亦受加息的影響減低了股票及債券市場的增長動力，以致特定機構持有之財務資產在帳面上錄得重估損失。

總體而言，與二零二一年比較，二零二二年特定機構的彙總收入下跌 36.7%，彙總開支上升 91.4%，令整體營運損益淨值由盈轉虧，即由二零二一年澳門元 51 億元 2,405 萬元的盈餘轉為二零二二年澳門元 121 億元 6,514 萬元的虧損，兩年相差澳門元 172 億 8,919 萬元，跌幅 337.4%。

5.1 按經濟分類劃分的特定機構彙總預算收入及開支表

				2022年		
	附註	2022年	2022年	2022年	執行率	
		最初預算	經核准預算	實際數據	(%)	
經常收入						
03	規費、罰款及其他金錢制裁	1	605,868	605,868	555,361	91.7
04	財產收入		84,565	84,565	87,758	103.8
05	特許批給收入	2	1,569,216	1,070,016	515,288	48.2
06	財務收入	3	5,287,517	5,287,517	5,179,228	98.0
07	出售物品及勞務	4	422,072	422,072	377,477	89.4
08	轉移	5	3,952,385	3,200,758	2,166,975	67.7
09	保障制度供款	6	1,815,420	1,815,420	1,865,362	102.8
19	其他經常收入	7	18,102	18,102	105,235	581.3
	經常收入合計		13,755,143	12,504,317	10,852,684	86.8
經常開支						
31	人員開支	8	1,315,098	1,315,098	1,009,467	76.8
32	運作開支	9	1,485,438	1,514,788	1,008,022	66.5
33	提供公用事業服務開支		25,978	25,978	22,506	86.6
34	退休及撫卹制度	10	2,964,732	2,964,732	2,819,768	95.1
35	財務開支	11	544,332	544,332	11,727,992	2,154.6 [#]
36	銷售貨品及提供服務成本	12	39,115	39,115	34,038	87.0
38	轉移、資助及補助	13	7,715,983	7,795,983	6,396,027	82.0
39	其他經常開支	14	103,480	70,930	0	0.0
	經常開支合計		14,194,155	14,270,955	23,017,820	161.3[#]
	營運損益淨值		-439,012	-1,766,638	-12,165,135	-

*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。

[#]根據第15/2017號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款作開支上限的限制，故此，執行率可超越100%。

1. 規費、罰款及其他金錢制裁

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
規費	(i)	598,832	598,832	529,618	549,048	88.4
罰款及其他金錢制裁	(ii)	7,035	7,035	25,743	38,038	365.9
合計		605,868	605,868	555,361	587,086	91.7

*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 88.4%，與二零二一年的實際收入澳門元 5 億 4,905 萬元比較，金額下跌澳門元 1,943 萬元，跌幅 3.5%。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

「罰款及其他金錢制裁」是處罰自然人或法人因違反法律規定而收取的款項，執行率為 365.9%，與二零二一年的實際收入澳門元 3,804 萬元比較，金額下跌澳門元 1,230 萬元，主要是因違反《金融體系法律制度》的規定而需科處的罰款個案有所下降。

2. 特許批給收入

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際收入	2021年 實際收入	2022年 執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	1,560,000	1,060,800	506,429	1,042,426	47.7
公用事業服務特許批 給收入		9,216	9,216	8,859	9,649	96.1
合計		1,569,216	1,070,016	515,288	1,052,075	48.2

*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，執行率為 47.7%，與二零二一年的實際收入澳門元 10 億 4,243 萬元比較，下跌澳門元 5 億 3,600 萬元，跌幅 51.4%，主要原因是由於博彩毛收入比二零二一年減少，導致相關收入亦同步下跌。

3. 財務收入

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
利息及股息	(i)	2,035,170	2,035,170	4,972,713	2,554,087	244.3
投資收入	(ii)	2,828,953	2,828,953	63,750	5,528,293	2.3
匯兌收入	(iii)	419,163	419,163	142,667	653,163	34.0
其他		4,230	4,230	99	87	2.3
合計		5,287,517	5,287,517	5,179,228	8,735,630	98.0

*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) 利息及股息

「利息及股息」主要是銀行存款及財務資產所收取的利息及股息收入，執行率為 244.3%，與二零二一年的實際收入澳門元 25 億 5,409 萬元比較，增加澳門元 24 億 1,863 萬元，主要是由於貨幣市場息率比二零二一年上升，導致利息及股息收入增加。

(ii) 投資收入

「投資收入」的執行率為 2.3%，與二零二一年的實際收入澳門元 55 億 2,829 萬元比較，減少澳門元 54 億 6,454 萬元，主要是由於二零二二年環球股票及債券市場持續波動，導致投資收入大幅減少。

(iii) 匯兌收入

「匯兌收入」的執行率為 34.0%，與二零二一年的實際收入澳門元 6 億 5,316 萬元比較，減少澳門元 5 億 1,050 萬元，主要是由於二零二二年内美元匯率升幅較二零二一年減少，以致匯兌收入亦同步減少。

4. 出售物品及勞務

					2022 年	
		2022 年	2022 年	2022 年	2021 年	
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	
					執行率	
					(%)	
文化、體育及康樂		140	140	8	10	6.0
印務及刊物		100	100	312	259	311.6
郵務及郵品	(i)	171,428	171,428	141,758	177,963	82.7
出售紀念幣	(ii)	7,861	7,861	6,803	20,086	86.5
財務管理	(iii)	200,000	200,000	200,000	275,000	100.0
其他		42,542	42,542	28,597	29,598	67.2
合計		422,072	422,072	377,477	502,916	89.4

*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。

(i) 郵務及郵品

「郵務及郵品」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，執行率為 82.7%，與二零二一年的實際收入澳門元 1 億 7,796 萬元比較，下跌澳門元 3,620 萬元，跌幅 20.3%，主要是由於郵票及集郵產品收入、信函收入及特快專遞收入較二零二一年有所減少。

(ii) 出售紀念幣

「出售紀念幣」為澳門金融管理局的銷售紀念幣收入，執行率為 86.5%，與二零二一年的實際收入澳門元 2,009 萬元比較，下跌澳門元 1,328 萬元，跌幅 66.1%，這是由於二零二二年出售兔年紀念幣，而二零二一年則出售鼠年、牛年及虎年紀念幣，故此，出售紀念幣收入比二零二一年為少。

(iii) 財務管理

這項收入是澳門金融管理局的財務管理費收入，執行率為 100.0%，而二零二一年的實際收入為澳門元 2 億 7,500 萬元。

5. 轉移

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
指定收入	(i)	105,632	105,632	104,499	1,544,522	98.9
共享收入	(ii)	3,013,408	2,261,781	1,305,047	2,295,262	57.7
澳門特別行政區中央 預算轉移	(iii)	830,312	830,312	754,600	340,687	90.9
其他		3,034	3,034	2,829	3,028	93.3
合計		3,952,385	3,200,758	2,166,975	4,183,499	67.7

*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) 指定收入

「指定收入」主要包括按法律規定撥予社會保障基金的中央預算執行結餘的百分之三的收入，執行率為 98.9%。與二零二一年的實際收入澳門元 15 億 4,452 萬元比較，金額下跌澳門元 14 億 4,002 萬元，減少 93.2%。

(ii) 共享收入

「共享收入」主要是給予社會保障基金及退休基金會的博彩收入、以及給予社會保障基金的澳門特別行政區經常收入百分之一的共同分享，二零二一年的執行率為 57.7%，對比二零二一年錄得的實際收入澳門元 22 億 9,526 萬元，下跌澳門元 9 億 9,021 萬元，跌幅 43.1%，主要是博彩毛收入較二零二一年有所下跌，故按該收入而計算的「共享收入」亦同步下跌。

(iii) 澳門特別行政區中央預算轉移

「澳門特別行政區中央預算轉移」是給予退休基金會的轉移收入，執行率為 90.9%，與二零二一年的實際收入澳門元 3 億 4,069 萬元比較，金額增加澳門元 4 億 1,391 萬元，增幅 121.5%。

6. 保障制度供款

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
退休及撫卹制度供款 (i)	1,306,541	1,306,541	1,384,344	1,421,237	106.0
社會保障制度供款	402,241	402,241	378,287	385,826	94.0
存款保障制度供款	99,000	99,000	95,100	91,629	96.1
其他	7,638	7,638	7,630	7,572	99.9
合計	1,815,420	1,815,420	1,865,362	1,906,264	102.8

*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」是退休基金會根據法律規定所收取的供款，執行率為 106.0%，與二零二一年的實際收入澳門元 14 億 2,124 萬元比較，減少澳門元 3,689 萬元，下跌 2.6%。

7. 其他經常收入

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際收入	2021 年 實際收入	2022 年 執行率 (%)
雜項	18,102	18,102	105,235	99,258	581.3
合計	18,102	18,102	105,235	99,258	581.3

*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」是澳門基金會的資助及獎學金退款及其他雜項收入，執行率為 581.3%，與二零二一年的實際收入澳門元 9,926 萬元比較，上升澳門元 598 萬元，

升幅 6.0%。

8. 人員開支

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
主要報酬	812,466	808,955	759,255	746,720	93.9
其他報酬、津貼、補助及獎賞	170,396	174,121	127,928	122,629	73.5
保障制度供款 (i)	332,237	332,023	122,284	194,552	36.8
合計	1,315,098	1,315,098	1,009,467	1,063,901	76.8

*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) 保障制度供款

「保障制度供款」的執行率為 36.8%，與二零二一年的實際開支澳門元 1 億 9,455 萬元相比，減少澳門元 7,227 萬元，跌幅 37.1%，主要原因是澳門金融管理局人員福利基金二零二二年的資產規模已足夠應付退休人員的福利開支，故二零二二年未有作出額外注資。

9. 運作開支

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
非耐用品	16,526	17,415	7,293	6,190	41.9
取得勞務 (i)	1,321,997	1,295,927	847,051	1,034,400	65.4
各項風險準備金	14,367	14,867	14,988	10,204	100.8
折舊及攤銷	122,590	123,187	80,724	74,285	65.5
雜項	8,666	19,499	17,169	7,010	88.0
其他	1,292	43,892	40,798	5,630	92.9
合計	1,485,438	1,514,788	1,008,022	1,137,721	66.5

*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」的執行率為 65.4%，與二零二一年的實際開支澳門元 10 億 3,440 萬元相比，減少澳門元 1 億 8,735 萬元，減幅 18.1%，主要是由於澳門金融管理局發行相關紙幣的開支較二零二一年減少澳門元 2 億 8,172 萬元。

10. 退休及撫卹制度

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
退休金及其他給付	2,964,732	2,964,732	2,819,768	2,630,031	95.1
合計	2,964,732	2,964,732	2,819,768	2,630,031	95.1

*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。此開支章目的執行率為 95.1%，與二零二一年的實際開支澳門元 26 億 3,003 萬元比較，增加澳門元 1 億 8,974 萬元，增幅 7.2%，增加的主要原因是由於公務員退休人數增加，導致這項目的整體開支亦相應上升。

11. 財務開支

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
利息支出 (i)	323,545	323,545	757,025	118,145	234.0 [#]
投資損失 (ii)	11,500	11,500	10,372,144	68,002	90,191.8 [#]
匯兌損失 (iii)	25,500	25,500	454,199	0	1,781.2 [#]
其他	183,787	183,787	144,624	161,183	78.7
合計	544,332	544,332	11,727,992	347,331	2,154.6[#]

*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。

[#]根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款作開支上限的限制，故此，執行率可超越 100%。

(i) 利息支出

「利息支出」的執行率為 234.0%，與二零二一年的實際開支澳門元 1 億 1,815 萬元比較，增加澳門元 6 億 3,888 萬元，主要是由於澳門金融管理局發行的金融票據所承擔的利息開支跟隨貨幣市場息率上升，導致利息支出大幅增加。

(ii) 投資損失

「投資損失」的執行率為 90,191.8%，與二零二一年的實際開支澳門元 6,800 萬元比較，增加澳門元 103 億 414 萬元，當中社會保障基金的投資損失為澳門元 77 億 738 萬元，而退休基金會的投資損失為澳門元 20 億 7,850 萬元，主要是由於環球投資市場持續波動，特定機構於期末對財務資產作出重估而衍生的帳面上損失。

(iii) 匯兌損失

「匯兌損失」的執行率為 1,781.2%，二零二二年的實際開支為澳門元 4 億 5,420 萬元，而二零二一年並未錄得相關開支，主要是由於二零二二年人民幣兌換澳門元的匯率下跌所致，以致帳面上錄得匯兌損失。

12. 銷售貨品及提供服務成本

	2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
直接成本	39,115	39,115	34,038	40,212	87.0
合計	39,115	39,115	34,038	40,212	87.0

*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。

「銷售貨品及提供服務成本」主要是郵電局提供郵遞服務、出售集郵品和其他郵遞物品的銷售成本，以及澳門金融管理局的紀念幣銷售成本。此開支項目的執行

率為 87.0%，與二零二一年實際開支澳門元 4,021 萬元比較，減少澳門元 617 萬元，減幅 15.4%，主要是由於澳門金融管理局推出銷售的紀念幣款式較二零二一年為少，故相應的紀念幣銷售成本亦同步減少。

13. 轉移、資助及補助

		2022 年 最初預算	2022 年 經核准預算	2022 年 實際開支	2021 年 實際開支	2022 年 執行率 (%)
轉移	(i)	20,000	20,000	16,373	132,060	81.9
資助及補助	(ii)	7,695,983	7,775,983	6,379,655	6,655,650	82.0
合計		7,715,983	7,795,983	6,396,027	6,787,710	82.0

*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」主要包括給予勞動債權保障基金的聘用費的共同分享開支，此開支項目的執行率為 81.9%，與二零二一年的實際開支澳門元 1 億 3,206 萬元比較，減少澳門元 1 億 1,569 萬元，主要是二零二一年澳門基金會向科學技術發展基金作出轉移開支澳門元 1 億 1,500 萬元，而二零二二年則沒有相關的轉移開支。

(ii) 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，金額為澳門元 56 億 7,468 萬元；另外亦包括澳門基金會發放予個人、非牟利團體及企業的資助、補助和津貼，金額為澳門元 7 億 456 萬元。此開支項目的執行率為 82.0%，與二零二一年的實際開支澳門元 66 億 5,565 萬元比較，減少澳門元 2 億 7,600 萬元，減幅 4.1%。

14. 其他經常開支

	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際開支	2021年 實際開支	2022年 執行率 (%)
備用撥款	103,480	70,930	0	0	0.0
合計	103,480	70,930	0	0	0.0

*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」唯一的開支項目為補充性備用撥款，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 7,093 萬元。

5.2 按功能分類劃分的特定機構彙總預算開支表

					2022年	執行率
		2022年	2022年	2022年	2021年	(%)
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	
一般公共服務	(i)	1,258,944	1,258,944	1,884,164	941,408	149.7 [#]
教育		3,770	3,770	809	480	21.5
社會保障	(ii)	9,878,131	9,878,131	19,174,700	8,611,597	194.1 [#]
經濟服務		594,172	600,972	492,580	482,987	82.0
其他功能	(iii)	2,459,139	2,529,139	1,465,566	1,992,534	57.9
合計		14,194,155	14,270,955	23,017,820	12,029,006	161.3[#]

*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。

[#]根據第15/2017號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款作開支上限的限制，故此，執行率可超越100%。

(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，金額是源自於澳門金融管理局的經常開支。此功能分類的經核准預算為澳門元12億5,894萬元，實際開支為澳門元18億8,416萬元，較二零二一年的實際開支增加澳門元9億4,276萬元，主要是由於澳門金融管理局的財務開支較二零二一年增加。

(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、退休基金會支付的退休金及其他給付、以及社會保障基金及退休基金會的經常開支。此功能分類的經核准預算為澳門元98億7,813萬元，實際開支為澳門元191億7,470萬元，較二零二一年的實際開支增加澳門元105億6,310萬元，主要是社會保障基金及退休基金會二零二二年財務開支分別增加澳門元79億3,728萬元及澳門元21億9,244萬元所致。

(iii) 其他功能

「其他功能」的開支主要源自於澳門基金會的轉移、資助及補助，經核准預算為澳門元 25 億 2,914 萬元，實際開支為澳門元 14 億 6,557 萬元，較二零二一年的實際開支減少澳門元 5 億 2,697 萬元。

6. 特定機構彙總投資預算執行情況

6.1 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	2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際金額	2021年 實際金額	2022年 執行率 (%)
固定及無形資產	1	288,785	288,785	88,799	92,457	30.7
存貨		18,633	18,633	12,230	17,880	65.6
合計		307,418	307,418	101,030	110,337	32.9

*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

		2022年 最初預算	2022年 經核准預算	2022年 實際金額	2021年 實際金額	2022年 執行率 (%)
固定資產	(i)	102,853	101,022	24,066	42,585	23.8
無形資產		38,574	38,804	4,071	30,190	10.5
其他固定及無形資產	(ii)	147,359	148,960	60,662	19,681	40.7
合計		288,785	288,785	88,799	92,457	30.7

*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」主要包括購置車輛及設備的成本，二零二二年的經核准預算為澳門元1億102萬元，當中設備佔澳門元9,899萬元，於二零二二年購置固定資產的實際金額為澳門元2,407萬元，執行率為23.8%，主要是由於澳門金融管理局部分設備受疫情影響赴運滯後，以致有關項目未能按預期執行。

(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。二零二二年經核准預算為澳門元1億4,896萬元，實際金額為澳門元6,066萬元，執行率為40.7%，主要是受疫情影響，澳門金融管理局的金融基建系統項目及大樓內部翻新工程的執行進度有所延後，故二零二二年部份預計需要支付的金額未具條件作出結算。