



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

第一常設委員會

第 6/V/2016 號意見書

事由：《2017 年財政年度預算案》法案

一、 引言

澳門特別行政區政府於二零一六年十一月十五日向立法會提交了《2017 年財政年度預算案》法案，立法會主席透過第 1363/V/2016 號批示接納了該法案。

法案在二零一六年十一月二十一日所舉行的立法會全體會議上被引介及作一般性討論，並在出席全體會議的三十二名議員的贊成下，獲得一致性通過。

同日，立法會主席透過第 1414/V/2015 號批示，將法案分發給本委員會進行細則性審議工作，並要求委員會於二零一六年十二月九日前完成審議工作及提交意見書。

委員會分別於二零一六年十一月二十二日、二十三日、二十八日、二十九日及十二月七日舉行了會議，就法案進行

CS
美
ca
jmr
Alm
31
R
Ar
jms



細則性審議分析；政府代表列席了二十三日、二十八日、二十九日的委員會會議並回應了議員就法案所提出的相關問題。

委員會於二零一六年十二月七舉行了會議，並簽署了法案的意見書。

二、 引介

就法案的《理由陳述》總體框架而言：

“根據《澳門特別行政區基本法》第七十一條（二）項規定，澳門特別行政區政府現在向立法會提交 2017 年財政年度預算案。

在本法案中，體現了現行十一月二十一日第 41/83/M 號法令及適用法例中所列舉的預算法一般原則，特別是預算年度原則。在結構上，本法案分為兩部分，分別為妥善執行預算所必要的規範，以及明年實施的各項稅費減免措施。「審慎理財，量入為出」一直是特區政府編制預算所秉持的根本原則。考慮到目前澳門經濟已經進入調整期，因此明年度財政預算會以更為審慎的預測及節約開支的方式編制。”

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'CS', '美', 'cas', 'jmr', 'Alan', '3', 'A', 'A', 'A'.



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

關於 2017 年預算案的財政結餘方面，根據法案的《理由陳述》稱“預計明年的收入和預算支出分別為 102,944,056,400 澳門元和 95,725,344,400 澳門元，中央預算結餘為 5,567,672,000 澳門元，而特定機構的預計盈餘則為 1,651,040,000 澳門元，財政繼續錄得盈餘，特區財政狀況仍將保持穩健。”

就財政收入方面，法案的《理由陳述》指出，“預計明年預算較 2016 年預算減少約 0.3%，主要的收入估計分別為「博彩特別稅」70,000,000,000 澳門元、「所得補充稅」4,463,000,000 澳門元、「資產轉移印花稅」1,271,000,000 澳門元、「職業稅」2,058,550,000 澳門元和「房屋稅」952,916,500 澳門元。”

有關財政開支方面，法案的《理由陳述》繼續指出，“經對政府一般綜合預算和特定機構預算之間的預算轉移作出調整後，預計明年預算開支較 2016 年增加約 12.6%，預算開支增加主要因「行政當局投資與發展開支計劃」（預算為 15,256,049,800 澳門元）及特區對出資公司的注資（預算為 4,083,000,000 澳門元）金額提高所致。此外，明年預算亦已包括公務人員薪俸點 100 點的金額由 8,100 澳門元調升至 8,300 澳門元所需增加的預算開支（預計增加 6 億 2,768 萬澳門元），公共部門（不包括獨立章目及特定機構）的運作預算開支在作出有關薪俸點調升後，只有約 2.6% 的增幅，如不

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'CS', 'jmr', 'Ch.', and others.



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

計算有關調升，則只有約 1.4% 的輕微增長。”

此外，2017 年財政預算案將延續一系列惠民措施，包括：“公積金個人帳戶注資”、“現金分享計劃”、“醫療補貼計劃”、“居住單位電費補貼計劃”、“持續進修發展計劃”、“發放工作收入補貼”。估計用於上述措施的總開支為 10,186,767,200 澳門元。

另外，用作支付非高等教育免費津貼、高等教育及非高等教育學生書簿津貼；向非高等教育不牟利本地學制私立學校教學人員發放直接津貼和專業發展津貼；支付敬老金、養老金、殘疾金、救濟金、殘疾津貼、三類弱勢家庭特別生活津貼及特別補助、社會房屋輪候家團住屋臨時補助、殘疾人士工作收入補貼，估計該等支出總額為 8,890,940,800 澳門元。”

一如往年，將繼續實施多項稅務減免優惠措施，而根據法案的《理由陳述》解釋：

“本法案建議維持去年一系列的稅務減免”，此外“實施與 2016 年所規定相若的稅務優惠措施及退稅所涉及的金額估計為 3,320,212,185 澳門元。”

另外，明年預算案將對公務人員的薪酬作出調整，“與此



同時，經考慮公務人員薪酬評議會提出的意見，亦建議由明年1月1日起，將公務人員薪俸表100點由8,100澳門元調升至8,300澳門元。”

三、 分析

提案人於立法會全體會議上就《2017年財政年度預算案》作引介時也有提到，2017年的預算收入總額將會輕微減少0.3%，並指出：

“明年澳門特別行政區的財政預算收入總額為1仟零29億4仟406萬澳門元，較2016年最初預算減少3億零747萬澳門元，減幅為0.3%。

公共預算收入中的「博彩特別稅」預計為700億澳門元，與2016年預算相同；而「職業稅」、「房屋稅」及「所得補充稅」的稅收，預計合共74億7仟447萬澳門元，增加3億4仟499萬澳門元；在間接稅方面，來自「資產轉移印花稅」的收入為12億7仟100萬澳門元，較2016年預算減少8仟800萬澳門元，而「機動車輛稅」的收入預計為4億6仟654萬澳門元，較2016年減少2億1仟664萬澳門元；此外，「財產之收益」章節中來自「批租地溢價金」的收入，預計為5億5仟874萬澳門元，較2016年減少5億3



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

仟 712 萬澳門元；至於「轉移」章節中的「私營企業」，預計收入為 40 億 1 仟 492 萬澳門元。這項收入主要是來自博彩經營批給合同的「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」。”

此外，2017 年的預算開支總額將增加 12.6%，因為：

“明年的開支預算總額為 957 億 2 仟 534 萬澳門元，較 2016 年最初預算的 850 億 3 仟 804 萬澳門元，增加 106 億 8 仟 730 萬澳門元，增幅為 12.6%。”

— 上述預算開支增加的主要原因是「行政當局投資與發展開支計劃」的預算增加（有關預算為 152 億 5 仟 605 萬澳門元，較 2016 年的同一預算 110 億 6 仟 878 萬澳門元增加 41 億 8 仟 727 萬澳門元），以及特區對出資公司的注資預算增加（有關預算為 40 億 8 仟 300 萬澳門元，較 2016 年增加 37 億零 621 萬澳門元，增幅為 983.6%）所致。

此外，本預算建議由明年一月一日起，將公務人員薪俸一百點金額自 8 仟 100 澳門元調升為 8 仟 300 澳門元，有關開支已包括在上述開支預算總額內（預計增加 6 億 2 仟 768 萬澳門元），而相關調整由本法案第 23 條訂定。公共部門（不包括獨立章目及特定機構）的運作預算開支在作出有關薪俸點金額調升後，與 2016 年比較，增幅為 2.6%，如不計算有

美
CS
ca
Jm
da
j
Ar
的



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

關調升則有約 1.4% 的輕微增幅。

在預計收入扣除預計開支之後，計算出的「中央預算結餘」金額為 55 億 6 仟 767 萬澳門元；至於特定機構，在匯總收益扣除匯總費用之後的「年度預計盈餘」金額為 16 億 5 仟 104 萬澳門元。”

就 2017 年預算案的一般綜合開支預算，提案人在解釋按職能劃分時提到：

“按職能分類，在政府一般綜合開支預算內，各職能組別的預算金額，所佔比重，以及與 2016 年最初預算之比較如下：

- ◇ 「經濟服務」為 127 億零 831 萬澳門元，佔 14.4%，較 2016 年增加 6.8%；該項目下的「運輸」為 52 億 4 仟 703 萬澳門元，增幅為 27.3%；「行政、規範及研究」為 21 億 3 仟零 68 萬澳門元，減幅為 7.7%；
- ◇ 「教育」為 115 億 6 仟 765 萬澳門元，佔 13.1%，較 2016 年增加 1.4%；
- ◇ 「公共行政之一般部門」為 109 億 4 仟 893 萬澳門元，佔 12.4%，較 2016 年增加 1.4%；
- ◇ 「公共治安」為 99 億 8 仟 865 萬澳門元，佔 11.4%，較 2016 年增加 27.7%；

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the characters "美" and "C", and several illegible signatures.



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

- ◇ 「社會保障」為 88 億 2 仟 590 萬澳門元，佔 10.0%，較 2016 年增加 5.4%；
- ◇ 「衛生」為 81 億零 945 萬澳門元，佔 9.2%，較 2016 年增加 4.6%；
- ◇ 「其他集體及社會服務」為 38 億零 154 萬澳門元，佔 4.3%，較 2016 年增加 16.0%；
- ◇ 「房屋」為 17 億 4 仟 992 萬澳門元，佔 2.0%，較 2016 年增加 20.6%；
- ◇ 「其他職能」為 202 億 7 仟 685 萬澳門元，佔 23.0%，較 2016 年減少 29.0%，當中包括現金分享計劃的撥款 61 億 2 仟 860 萬澳門元，政府注資撥款 40 億 8 仟 300 萬澳門元，退稅計劃撥款 19 億 7 仟萬澳門元，向每戶住宅單位提供電費補貼計劃的撥款 5 億 1 仟 600 萬澳門元，醫療補貼計劃的撥款 3 億澳門元。”

另外，在有關行政當局 2017 年的「投資與發展開支計劃」(PIDDA) 方面，提案人表示：

“明年 PIDDA 的預算較 2016 年最初預算增加 41 億 8 仟 727 萬澳門元，增幅 37.8%，總額為 152 億 5 仟 605 萬澳門元，當中預算金額超過 5 億澳門元的項目群有：

- ◇ 「港珠澳大橋珠澳口岸人工島」，預算金額為 30 億零 902 萬澳門元；
- ◇ 「公共設施工程」，預算金額為 25 億 9 仟 461 萬澳門元；



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

- ◇ 「澳門城市集體運輸系統」，預算金額為 16 億 7 仟 741 萬澳門元；
- ◇ 「路橋、山坡及航道」，預算金額為 12 億 3 仟 849 萬澳門元；
- ◇ 「公共房屋」，預算金額為 11 億 6 仟 413 萬澳門元；
- ◇ 「部門設施工程」，預算金額為 9 億 2 仟 909 萬澳門元；
- ◇ 「建造離島醫療綜合體」，預算金額為 8 億 6 仟 911 萬澳門元；
- ◇ 「新監獄建造」，預算金額為 6 億 9 仟 962 萬澳門元；
- ◇ 「污水及廢物處理營運及監測」，預算金額為 5 億 4 仟 336 萬澳門元；
- ◇ 「澳門大學橫琴新校園」，預算金額為 5 億零 734 萬澳門元。”

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including 'CS', 'Ca', 'jmr', 'Ela', 'y', 'A', and 'A'.

就明年特定機構的預算方面，提案人的解釋為：

“特定機構 2017 年的預計匯總收益為 135 億 1 仟 295 萬澳門元，較 2016 年最初預算澳門幣 261 億 2 仟 315 萬澳門元，減少 126 億 1 仟零 20 萬澳門元。預計收益減少主要由於「法定收入及特區預算轉移收入」減少 132 億 4 仟 596 萬澳門元所致，其減幅為 59.6%。

特定機構預計匯總費用為 118 億 6 仟 191 萬澳門元，較 2016 年最初預算的 113 億 7 仟 899 萬澳門元增加 4 億 8 仟 292



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

萬澳門元，增幅為 4.2%。”

一如既往，明年預算案包括一系列惠民措施，藉此遵循 2017 年財政年度施政報告¹所指的“重民生，促經濟，穩發展”的施政方向。

為了讓澳門居民分享經濟發展成果，這些用於惠民的一系列措施包括「公積金個人帳戶注資」、「現金分享計劃」、「醫療補貼計劃」、「居住單位電費補貼計劃」、「持續進修發展計劃」及「發放工作收入補貼」。此外，還有用作支付非高等教育免費津貼、高等教育及非高等教育學生書簿津貼；向非高等教育不牟利本地學制私立學校教學人員發放直接津貼和專業發展津貼；支付敬老金、養老金、殘疾金，救濟金、殘疾津貼、三類弱勢家庭特別生活津貼及特別補助、社會房屋輪候家團住屋臨時補助、殘疾人士工作收入補貼。

同時，為了減輕居民高昂的生活開支和舒緩經濟負擔，2017 年預算案將維持往年已實施的多項稅務減免和優惠措施，當中包括：

「營業稅之豁免」（法案第十一條）、「保險合約和銀行業務之印花稅豁免」（第十二條）、「財產移轉印花稅之豁免」（第十三條）、「表演印花稅之豁免」（第十四條）、

¹ 2017 年財政年度施政報告，第 10-12 頁。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like '美', 'CS', 'Ca', 'Jim', 'Alan', '3', 'A', and 'AB'.



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

針對餐飲業的「旅遊稅之豁免」（第十五條）、「廣告及宣傳物品之費用及稅項之豁免」（第十六條）、「職業稅稅額之扣減和豁免限額，將收益的豁免額訂定為澳門幣 14 萬 4 仟元」（第十七條）、「退還職業稅稅款，退還百分之六十應繳並已繳納的二零一五年度職業稅稅款，上限為澳門幣 1 萬 2 仟元」（第十八條）、「市區房屋稅稅額之扣減」（第十九條）、「市區房屋稅稅額之扣減」，有關扣減稅額定為澳門幣 3 仟 5 佰元（第十九條）、「所得補充稅豁免限額」，須課徵所得補充稅之二零一六年度收益的豁免額，訂定為澳門幣 60 萬元（第二十條）。這些稅額扣減在結算權失效期屆滿前適用（第二十一條）。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the initials 'CS' and several illegible signatures.

上述稅務方面的措施與 2016 年預算案已推行的措施相若，而通過《2017 年財政年度預算案》，相關稅務優惠得以延續，其實質內容沒有改變。

與此同時，經聽取公務人員薪酬評議會的意見以及考慮 2016 年的通脹率後，本預算案建議自 2017 年 1 月 1 日起將公務人員薪俸一百點金額自澳門幣 8 仟 100 元調整為澳門幣 8 仟 300 元（法案第二十三條），調整幅度 2.47%。根據提案人的解釋，是次年度薪酬調整，雖然未能足以抵銷 2016 年的通脹，但需與「調整房屋津貼的金額（法案）」一併作考慮。後者與 2017 年財政預算案同日被引介和獲得全體會議



Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'ca', 'ca', 'jm', 'sh', 'j', 'A', and 'A'.

一般性通過，建議房屋津貼的調整幅度為 33.33%²。此措施旨在向澳門公共行政部門收入較低以及較受到今年住屋開支攀升影響的基層人員提供支援，因他們需將收入的相當一部分用於支付住屋開支。

最後，應該指出的是，委員會在細則性審議本預算案時，儘管審議工作受制於法案須儘快通過的時間限制，但仍無妨礙委員會對 2017 年財政年度預算案的某些項目加以特別注意和進行詳細的討論，特別是要求某些預算開支金額較大或預計新增聘人員數量較多的公共部門作進一步的解釋。

— 有見及此，相關部門就以下各方面向委員會作了進一步解釋和提供了相關補充資料：

1. 2017年PIDDA主要包含的項目群所涉及的公共投資，尤其澳門城市集體運輸系統項目群、港珠澳大橋珠澳口岸人工島、公共設施、部門設備³以及澳門大學橫琴新校園項目群；
2. 2017年財政預算案新包括在內的基建投資與《澳門特別行政區五年發展規劃（2016-2020）》地區發展項目

² 「調整房屋津貼的金額（法案）」現正在立法會進行細則性審議，而根據法案規定，現時金額相等於公共行政薪俸點 100 點 30% 的房屋津貼（即澳門幣 2 仟 430 元）將調整至相等於薪俸點 100 點 40%（即 3 仟 240 澳門元）。

³ 「4. 特區預算收支表-附註」載於《二零一七財政年度預算建議》（補充資料），中文版第 30 頁，葡文版第 35 頁。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

之間的聯繫，尤其關於港珠澳大橋以及輕軌項目竣工和投入服務方面；

3. 2017年財政預算案較重要的公共開支，尤其公共部門租賃-不動產以及乘客集體運輸公共服務開支⁴；
4. 跟進澳門金融管理局投資盈餘⁵，以便對澳門特區財政儲備以及來自財政盈餘的財政超額儲備所作的金融投資的回報予以跟進；
5. 根據2017年財政預算，由澳門特區向其出資、擁有或控制的公司，以及向其他公共實體所作出轉移的款項⁶；
6. 將於2017年聘請較多人員的公共部門，尤其懲教管理局（新聘58名人員）、海關總署（新聘118名人員）、保安部隊事務局（新聘340名人員）、司法警察局（新聘122名人員）、衛生局（新聘162名人員）和澳門大學（新聘39名人員）⁷。

⁴ 「4.特區預算收支表-附註」中文版第25頁，葡文版第29頁。

⁵ 「4.特區預算收支表-附註」中文版第17頁，葡文版第18頁。

⁶ 第十二章 - 共用開支(超過伍仟萬元項目明細表)，中文版第59頁，葡文版第65頁。

2017年財政預算將向「澳門輕軌股份有限公司」、「澳門投資發展股份有限公司」以及「蘇澳」分別注資1億7仟500萬澳門元、17億元澳門元和12億澳門元。

⁷ 「10.人員狀況」載於《二零一七財政年度預算建議》(補充資料)，中文版第55至58頁，葡文版第61至64頁。



蔡
ca
jm
cl
3
A
M

為了詳細說明關於 2017 年招聘人員數目較多的部門的情況，提案人指派了相關部門代表向委員會解釋其增加人員的理由和具體情況。

此外，在 2017 年財政年度預算案細則性審議期間，提案人額外提供了一系列的財務資料，以便更好地解答委員會提出的問題。附隨本意見書有提案人提供的《二零一七財政年度預算建議》（補充資料）。

四、財務分析

宏觀經濟環境

1. 澳門特別行政區《2017 年財政年度預算案》是在 2016 年第三季澳門經濟增長呈現正增長（實際增長 4%），這一宏觀經濟形勢下編製的。從下表可見：



Handwritten notes and signatures on the right margin, including initials like 'CS', 'W', 'Jm', 'Clay', 'J', 'A', and 'MS'.

澳門經濟增長

(以%為單位的實際增長率)

	2014 年	2015 年	2016		
			第一季	第二季	第三季
本地生產總值	-1.2	-21.5	-12.4	-7.0	4.0
當中：					
服務出口	-5.3	-28.2	-11.9	-8.1	3.3

資料來源：2016年第三季本地生產總值估算（截至2016年11月，統計暨普查局）

2. 經過連續八季下跌後，在2016年第三季，本地生產總值的主要組成部分與去年同期相比，錄得3.3%的實質增長。服務出口的增長不單體現在非本地居民在博彩方面的開支上（增加0.2%），亦體現在尤其是酒店、餐飲、購物及其他旅遊性質的開支上（增加6.5%）。

3. 此外，私人消費開支（增加0.3%）及投資開支（增加2.3%）在2016年第三季同樣錄得輕微增長，這對經濟的穩定及維持高就業率起了積極作用。又按照統計暨普查局本地生產總值估算，生產總值平均物價指數顯示，物價在本年第三季幾乎停滯（增加0.2%），是自2014年（增加8.6%）及2015年（增加4.5%）以來錄得增長放緩的趨勢。

4. 對澳門2017年的經濟增長及其他宏觀經濟條件的主要變化的預測方面，雖然沒有相關的官方預計資料，但有統計指標跡象顯示，娛



美 C9

樂場幸運博彩的每月毛收入的下調期可能已到達一個轉折點。根據博彩監察暨協調局的最新公佈的資料顯示，經過三個月的同比增長後，2016年11月的收入為188億澳門元（與2015年同月相比增加14.4%）。然而，在2016年1月至11月的累計方面，在幸運博彩的毛收入方面按當年價格維持4.3%的負增長，然而，該負增長在2017年應會扭轉，這對整體經濟及公共收入有利。

ca
jm
clm

3/1

5. 以綜合消費者物價指數衡量的通脹率，至2016年10月為止的十二個月內，錄得的同期平均變動達到2.75%，而在2015年十二個月內所錄得的平均值則為4.6%。最新的資料顯示物價的變化不大（2016年10月為1.3%），通脹率自2015年中起有放緩趨勢。

Am
A
ps

6. 同時，在2016年第三季度，失業率維持在相對較低的水平（即為1.9%），尤其是非本地僱員的數目在2016年9月底維持在18萬人（較2015年9月減少0.3%）。同期（2016第三季），每月工作收入的平均中位數為1萬5仟澳門元，該金額自2015年第一季起維持至今。

收支總額 — 對預計收入及預算開支之分析

7. 《2017年財政年度預算案》法案第二條預計總收入為1仟029億4仟400萬澳門元⁸（在2016年預算中為1仟032

⁸為方便閱覽預算中的大額數目，在本財政分析內選擇以澳門幣佰萬元這一大額



葉 03

億 5 仟 200 萬澳門元)，而第三條訂定的總開支為 957 億 2 仟 500 萬澳門元（在 2016 年度預算中為 850 億 3 仟 800 萬澳門元）。

ca
jmr
Cla-

8. 根據法案第四條，預計 2017 年財政年度的中央預算結餘為 55 億 6 仟 800 萬澳門元（在 2016 年度的預算為 34 億 6 仟 900 萬澳門元），特定機構的年度盈餘為 16 億 5 仟 100 萬澳門元（在 2016 年度的預算為 147 億 440 萬澳門元）。

3

9. 與過去數年所提交的預算相同，自治機構的預計結餘為零，這表示預算收入和開支完全一致，亦即每一自治機構的預算執行率為 100%。在執行預算的實際操作中，年度完結時可能會得出高於翌年本身預算提交時所預計的結餘，因而存在補充預算（由行政長官許可），把歷年結餘納入其中，有關款項很多時都無需完全用畢，因而產生年度盈餘，有些盈餘金額更十分可觀。

A
jmr

10. 就以 2015 年的特區總帳目為例，在管理帳目中得出的自治機構結餘為 44 億 9 仟萬澳門元，但在編製 2016 年度的預算時只登錄了上年度轉入的結餘 11 億 5 仟萬澳門元（二零一七財政年度預算建議補充資料第 22 頁“其他資本收入”）。因此，在完成 2017 年的預算執行時，預期某些基金組織，

作為計算單位。1000 佰萬澳門元相等於 10 億澳門元。



美 CS

如工商業發展基金、旅遊基金、體育基金、科技發展基金、文化產業基金等將繼續擁有龐大的財政盈餘。

ca
jms
cla

11. 須注意的是，在本財政分析和相關的財務報表中，採用了以 2017 年度建議預算與 2016 年度最初預算（立法會通過的預算）作比較的方法，這是因為不具備有關公共行政部門經核准後的預算（當中包括補充預算及預算修改）的補充財務資訊，以及有關 2016 年 1 月至 9 月的徵得收入和已支付開支的預算執行數據，如具備這些資料，則較容易理解和掌握 2017 年的各個預算項目的合理性。

j

Handwritten mark

A

M

12. 應指出，政府沒有向立法會提供至 2016 年 6 月 30 日的預算執行情況中期報告，該報告有利於本預算案的財政分析。值得一提的是，根據修改預算綱要法的提案（第十五條）規定，“澳門特別行政區政府根據既定的社會經濟發展目標，並參考上年度的預算執行情況和有關預算年度的收支預測，編製財政預算提案。”

13. 在 2017 年的預算案中，預計總收入與 2016 年的預算收入大致相同（減少 0.3%），主要是由於預期有關博彩的直接稅收將與上一年度非常接近（增加 0.1%）。另一方面，2017 年的總開支將大幅增加，約為 107 億澳門元（增加 12.6%），主要是基於政府綜合開支預算的共用開支（增加 49 億澳門



美 es

元)和投資計劃(增加42億澳門元)的開支增加所致(參見附表1)。

Ca
jmr
Cla

14. 儘管用於政府運作和非財政自治部門的開支(增加16.7%)以及PIDDA的開支(增加37.8%)金額明顯增加,以及維持了自治部門的開支(減少0.7%),2017年政府綜合開支預算為880億澳門元,出現輕微減少(減少34億澳門元,或減少3.7%)。主要由於2017年從中央帳目轉移至社會保障基金的金額相較2016年大幅減少所致,這使得指定之帳目-指定撥款、共同分擔以及預算轉移金額減少137億澳門元(減少77.4%)。

3

A
m

15. 另外,匯總收益預算和特定機構匯總盈餘雙雙錄得顯著下降(分別減少126億和131億澳門元),主要因為前述的,從中央帳目特別向社會保障基金本身帳目轉移的款項所致,以便應付社會保障日後財務負擔所需。

16. 需強調,本預算建議由2017年1月1日起,將公務人員薪俸一百點金額自8仟100澳門元調升為8仟300澳門元(增加2.47%),薪酬調整已是連續第三年,當局將之對總開支的影響反映在預算案之中。建議增幅與截至2016年10月的最近十二個月所錄得的2.75%通脹率相若。

17. 政府當局2017年綜合開支預算中,用於人員開支的撥



美 es

款相較本年度預算(2016)增加 5.9%，除了反映前述的薪酬調整外，亦同時反映某些公共部門新聘人員數目實質增加等其他因素的改變。根據附隨本財政預算案的《補充資料》表 10，公共部門新招聘人員數目為 1508 人（入職減去離職），使到截至 2017 年底公共行政人員總數增加至 3 萬 6 千 088 人（相比 2016 年年底增加 4.4%）。人員增加最多的部門有澳門保安部隊事務局、司法警察局、文化局、廉政公署、衛生局等。

ca
jmr
Clan
3
A
m

18. 從一般審議政府 2017 年綜合預算而言，可見預計收入將減少 12 億 8 仟萬澳門元（減少 1.4%），而開支將減少 33 億 8 仟萬澳門元（減少 3.7%）。2017 年預算結餘（中央帳目）將由 34 億 7 仟萬澳門元上升至 55 億 7 仟萬澳門元（增加 60.5%）。

政府綜合收入

19. 從附件表 3 可見 2017 年政府綜合收入預算出現輕微下降（減少 12 億 8 仟萬澳門元），主要預計間接稅（減少 9 億 4 仟萬澳門元，尤其在消費稅方面）和批租地溢價金（減少 5 億 4 仟萬澳門元）有所下降。

20. 博彩稅項收入方面，尤其博彩特別稅和溢價金（714 億 5



葉 啟

仟萬澳門元)、博彩中介人佣金之稅項(2億澳門元)以及
城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款(40億澳門元)預計金
額基本上與2016年相若。綜觀而言,博彩稅項金額為756
億5仟萬澳門元,佔2017年政府綜合收入預算81%,預計
相較2016年微升0.1%。

ca
-
Jim
Chen

21. 另一方面,非博彩收入(總額為178億9仟萬澳門元,并
約佔政府綜合收入預算總額的29%)相較2016年財政預算減
少13億4仟萬澳門元。值得注意,預計在2017年實施的一
系列稅務減免措施涉及總金額為33億2仟零21萬澳門元,
相較2016年財政預算用於稅務優惠的23億4仟萬澳門元有
所上升,而這些措施的落實會對非博彩稅項收入產生局部影
響。職業稅、所得補充稅、印花稅和房屋稅的減免稅收佔稅
務優惠當中比重最大(“2017年預算建議《補充資料》”表8)。

3
J
A
M

按組織分類的政府綜合開支

22. 2017年度預算的政府綜合開支為879億8仟萬澳門
元,比2016年度預算減少33億8仟萬澳門元(減少3.7%),
減少主要是由於以下原因所致:

- 政府和不享有財政自治的部門的運作開支將增加
63億1仟萬澳門元(增加16.7%);
- PIDDA投資計畫開支將大幅增加41億9仟萬澳門



美 CS

元（增加 37.8%）；

- 共享收入、指定收入及預算轉移部分⁹將大幅減少 137 億澳門元（減少 77.4%）；
- 自治機構的開支將輕微減少 1 億 8 仟萬澳門元（減少 0.7%）。

ca

jm

Clan

j

A

A

jm

23. 從 2017 年度預算建議的公共部門和機構的開支分配上看，相比 2016 年的預算開支，個別部門和機構有不同的百分比變化，意味著是一項因應實際情況多於“緊縮”方向的預算政策，亦非為適用於行政當局所有部門的更具一致方向的預算政策。引介預算案時並沒有釐清這一點。

24. 附表 4 中適當顯示了各個部門或機構在 2017 年度的預算開支，且需強調的是下列不享有財政自治部門的運作開支規模：教育暨青年局（2017 年預算案總金額的 6.8%）、澳門保安事務局（5.3%）、交通事務局（1.9%）及海事及水務局（1.3%）。須強調的是，2017 年文化局和勞工事務局的預算開支均有增加，分別增加 45.6% 和 28.8%。

25. 最為重要的是增加 2017 年度共用開支（針對整個行政當局而言）的建議，該等開支將由 2016 年度預算的 168 億 9 仟萬澳門元改為 2017 年度預算的 217 億 5 仟萬澳門元（增

⁹ 尤其受轉移至社會保障基金本身預算的金額所影響（特定機構）。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

美 es

加了 49 億 4 仟萬澳門元或增加 29.4%)。在 2017 年度預算中，
共用開支的主要項目是：

- 現金分享計劃及針對家庭及個人的其他轉移為 61 億 3 仟萬澳門元 (2016 年預算為 59 億 9 仟萬澳門元)；
- 針對公積金個人帳戶的轉移為 30 億 2 仟萬澳門元 (2016 年預算為 29 億 5 仟萬澳門元)；
- 針對家庭及個人的其他轉移為 13 億澳門元 (2016 年預算為 13 億 2 仟萬澳門元)；
- 稅捐及稅項的返還為 19 億 7 仟萬澳門元 (2016 年預算為 12 億 8 仟萬澳門元)；
- 澳門金融管理局－財務管理費為 3 億澳門元 (與 2016 年預算的撥款一致)；
- 不動產租賃為 6 億澳門元 (2016 年預算為 6 億 4 仟萬澳門元)；
- 退休基金會的供款為 13 億 7 仟萬澳門元 (2016 年預算為 12 億 8 仟萬澳門元)；
- 備用撥款為 23 億澳門元 (2016 年預算為 14 億 5 仟萬澳門元)；
- 資金向外地轉移為 2 億 1 仟萬澳門元 (2016 年預算為 8 億 8 仟萬澳門元)；
- 財務資產投資－出資證券為 40 億 8 仟萬澳門元 (2016 年預算為 3 億 3 仟萬澳門元)。

ca
jmr
Alan
j
A
jmr



吳 啟

ca
jmy
Alan

j

A
M

26. 2017年預算的共用開支有所增加(增加49億4仟萬澳門元),主要是由於澳門特區政府的財務投資從2016年預算的3億3仟500萬澳門元增加至2017年預算的40億8仟300萬澳門元。按照2017年預算案的補充資料,有關投資主要為出資興建港珠澳大橋的款項(6億6仟800萬澳門元)、向「澳門投資發展股份有限公司」注資(17億澳門元)、為設立新的名為「澳門輕軌股份有限公司」的公共資本公司注資(1億7仟500萬澳門元)及向蘇澳注資(12億澳門元)。

27. 要強調的是,共用開支中包括一項經常開支的備用開支,其金額為23億澳門元,約為2017年預算綜合開支的2.6%。該撥款大幅高於2016年預算的金額,當中包括一項金額為14億5仟萬澳門元的備用撥款,約為2016年預算的政府綜合開支的1.6%。

28. 在按組織分類的綜合開支方面,考慮到第40-00章「投資計劃」中2017年建議的撥款總金額153億澳門元所佔的比重,以及與2016年預算相比的37.8%增長,故有必要對該章進行深入分析。有關分析將於稍後在獨立章節作出。

政府中央預算的開支限額、2017年財政年度的預算結餘及其對特區財政儲備的影響



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

29. 根據預算綱要法，用作計算基本儲備的預算開支額，應等同於根據預算綱要法可能進行的預算修正後的開支限額¹⁰。即相當於按組織分類的中央部門總開支摘要表內所載金額，該摘要表屬政府預算案的組成部分。根據 2017 年的預算建議，政府於 2017 財政年度的開支限額為 852 億 9 仟 670 萬澳門元（2016 年預算的限額為 885 億 4 仟 930 萬澳門元）。

30. 2017 年政府的預算開支限額包括以下開支撥款：

- 政府及非財政自治部門的開支為 441 億 7 仟 210 萬元（2016 年預算為 378 億 6 仟 400 萬澳門元）；
- PIDDA 開支為 152 億 5 仟 600 萬澳門元（2016 年預算為 110 億 6 仟 880 萬澳門元）；
- 指定帳目開支 - 指定收入、共享收入和轉移予自治機構及特定機構¹¹本身預算之開支，金額為 258 億 6 仟 860 萬澳門元（2016 年預算為 396 億 1 仟 650 萬澳門元）。

31. 因此，當本預算案獲通過並公佈後，基本儲備的金額將增至為 2017 年預算獲核准的政府中央帳目開支限額的

¹⁰ 當登錄於已通過的預算案中的總開支撥款增加時，須進行預算修正。當所得的收入少於預算收入就可能減少預計預算結餘，但即使這樣，除非影響預算收支平行原則否則亦無需遞交預算修正案。

¹¹ 財政資源從中央帳目轉移至自治機構及特定機構本身帳目所作的額外撥款，較為明顯的是 2016 年預算中向社會保障基金撥款 174 億澳門元，該撥款包括 39 億 5 仟萬澳門元的共享收入及 135 億澳門元的額外轉移。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

美 Cs

150%，金額為 $150\% \times 852$ 億 9 仟 667 萬 9 仟 100 澳門元 = 1 仟 279 億 4 仟 500 萬澳門元。而超額儲備金額則可從經重新調整後的財政儲備資本額與經調整後的基本儲備金額之間的差額得出。

la
jm
Clay
j
A
jm

32. 估計從 2017 年 1 月或 2 月起，特區財政儲備的最新金額為 4 仟 682 億 3 仟 750 萬澳門元，當中 (i) 基本儲備為 1 仟 279 億 4 仟 500 萬澳門元及 (ii) 超額儲備為 3 仟 402 億 9 仟 250 萬澳門元。預計於 2017 年 1 月或 2 月得出的財政儲備最新金額，將包括 2015 年預算執行結餘為 292 億 9 仟 860 萬澳門元及 2016 年的資本增值收益（截至 2016 年 9 月 30 日為 35 億 8 仟 770 萬澳門元）。下表列出 2017 年的財政儲備估算以及近三年財政儲備的財政狀況演變。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including the name 'Cunha' and several illegible signatures.

特區財政儲備
(以千元澳門幣為單位)

儲備及其組成	2014 財政年度		2015 財政年度		2016 財政年度			2017 年 1 月 #
	2014.01.31	2014.12.31	2015.01.31	2015.12.31	2016.01.31	2016.02.29	2016.09.30	估算
資本儲備	242,585,708	246,337,435	342,131,294	345,054,811	341,017,776	431,301,158	438,938,837	468,237,458
儲備資本	241,659,720	241,659,720	342,622,174	342,622,174	345,054,811	435,351,176	435,351,176	468,237,458
基本儲備 *	115,630,375	116,455,375	134,326,761	131,880,241	132,823,899	132,823,899	132,823,899	127,945,019
超額儲備	126,029,345	125,204,345	208,295,413	210,741,934	212,230,912	302,527,278	302,527,278	340,292,440
淨收益 (累積)	925,988	4,677,715	-490,881	2,432,636	-4,037,035	-4,050,018	3,587,660	...
本期回報率		2.00%		0.71%			0.11%	..
年度回報率		2.00%		0.71%			1.27%	..

備註: # 即 2016 年將增加的預算執行結餘(29,298,621,545.78 元)納入 2016 年 9 月 30 日的資本儲備金內。

* 金額相當於立法會通過的 2016 年預算案的中央部門預算(85,296,679,100 元)的 1.5 倍。

資料來源: 澳門特區財政儲備年度報告或澳門特區財政儲備的資產負債分析表(每月)的資料及 2017 年預算法案。

投資計劃 (PIDDA)

33. 在政府綜合預算內，用於行政當局投資與發展開支計劃 (PIDDA) 的總撥款為 152 億 6 仟萬澳門元，與 2016 年 PIDDA 的預算撥款 110 億 7 仟萬澳門元相比，增加 41 億 9 仟萬澳門元或增加 37.8%。毫無疑問，這是一個非常進取且很難達到高或中等水平的預算執行率的公共投資計劃。在 2015 年預算執行中，執行率(已付開支/預算撥款)為 60.9%，而 2015 年 6 月 9 日修正後的最初預算則為 146 億 8 仟萬澳門元。除



此之外，本年度一月至十月份的 PIDDA 預算執行率偏低，只有 28.7%，根據政府提供給委員會的資料，可預計部份沒有進行的投資計劃將會推到 2017 年。事實上，於 2016 年 10 月 31 日已核准的預算為 110 億 7 仟萬澳門元，而於 2016 年首十個月只支付了 313 萬澳門元。

34. 與去年的預算一樣，政府向委員會提交了 2017 年財政年度的 20 個項目群預算¹²，其預算總金額幾乎佔去整個 PIDDA 預算的 150 億澳門元，加上一筆 2 億 5 仟 600 萬澳門元的同期撥款及備用撥款。雖然在提供資料方面已有很大改進，但還有改善空間，或許在未來的預算綱要法內可作進一步規範，尤其是明確訂定每一個項目群的目標、成本效益、涉及和負責的公共實體、每一個項目群預算的總負擔，包括預算當年之前和之後的負擔、項目群的時間表以及相關的項目和子項目、將來負擔預算的計法（市價或不變價，須透過合同修訂的價格等等）。這樣，不但能夠跟進當年的預算執行情況，還可得知項目群由始至終的執行率以及評估項目群的進度會否偏離預計的時間表。

35. 在介紹 20 個項目群預算時，就有對項目群性質和劃分、監督實體和涉及的公共實體、其與按項目和子項目分類的 2016-2017 年 PIDDA 預算比較表的關係，以及對“已承諾並

¹² 2017 年財政年度預算的補充資料的項目群預算，第 30 頁、第 (16) 項。



美

CS

ca

jm
clm

j

A

A

M

於 2017 年支付”這定義作出釐清等問題提出質疑。尤其是港珠澳大橋口岸人工島項目群所佔的財政比重最大，其撥款約 30 億澳門元（佔 PIDDA 五分之一），因此應在按項目和子項目分類的 PIDDA 預算比較表中作進一步說明。

36. 另外，需要訂明哪些項目列入項目群預算，不應排除某些涉及跨年度預算的重大公共投資項目，例如興建新南粵批發市場，其 2016 年及 2017 年的預算撥款分別為 2 億 2 仟 300 萬澳門元及 1 億 8 仟 200 萬澳門元，經核算 2014 年及 2015 年的實際開支後，分別為 1 億 2 仟 400 萬澳門元及 2 億 2 仟 300 萬澳門元。

37. 附表 7 列出 2017 年預算的公共投資計劃按職能分類開支與 2016 年預算、2015 年及 2016 年 1 月至 10 月份的 PIDDA 預算執行率。2017 年建議的撥款主要集中在下列施政範疇：公共治安（45 億澳門元或 PIDDA 總額的 29.4%）、運輸（33 億澳門元或 21.9%）、基建（13 億澳門元或 8.5%）、衛生（12 億澳門元或 7.8%）及房屋（12 億澳門元或 7.8%）。

政府 2017 年按經濟分類的綜合開支預算

38. 分析按經濟分類的開支時（附表 5），注意到 2017 年建議的預算的下調（較 2016 的預算減少 34 億澳門元），主要是因為用於公共部門的經常轉移的預算撥款大幅下降（減



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

張

CS

Ca

Jm
Clm

J

St

Ar

M

少 138 億澳門元)，正如上述提及的，這主要是由於完成向社會保障基金本身帳目進行中央帳目資金的額外轉移。此外，在用於投資的撥款上（增加 39 億澳門元），以及在上述提及的旨在取得或增加財務資產的財務活動方面（增加 38 億澳門元），錄得金額較大的增加。

39. 至於人員開支¹³方面，2017 年該預算撥款為 115 億，該撥款的增加（增加 5.9%）應結合公共行政部門向社會保障部門（退休基金會及社會保障基金）供款相應的增加一併來看。這主要說明用於其他經常開支撥款的增加（增加 17 億 9 仟萬澳門元）。建議在將來預算影響的研究中，人員負擔亦應要考慮在社會保障方面僱主方的供款。

40. 資產及勞務開支方面，2017 年的建議撥款金額（115 億澳門元）顯示有所減少，即較 2016 年預算登錄的撥款減少 5%，但儘管如此，該金額遠多於在 2015 年帳目中已作出的開支（100 億澳門元）。《二零一七年財政年度預算建議》（補充資料）第（13）項（第 29 頁）已充分說明其項下所包含的各個主要開支撥款。其中較為突出的是租賃—不動產，其 2017 年的預算金額為 10 億 1 仟 900 萬澳門元（2016 年預算為 10 億 9 仟 200 萬澳門元），較 2015 年的已作開支大幅增加（增加 28.6%）。這項因為公共部門沒有屬於自己的辦公大

¹³ 該項目不包括八個特定機構的人員開支。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

樓而產生的開支，應結合管理費和保安的開支（2017年預算為8億900萬澳門元），以及或有的建設和裝修的開支一併來看。

41. 須強調，資產及勞務開支應符合在公共部門及機構經常運作的過程中，由公務人員取得（供人員使用）的資產及勞務的公共消耗原則。在澳門以外取得原水或乘客集體運輸公共服務的開支，不屬於公務人員自身的消耗，而是一項關於境外實體與澳門特別行政區政府簽訂提供資產或集體服務的合同的開支。須注意，在2017年預算資產及服務一欄中，不存在用於乘客集體運輸公共服務的開支的撥款（2016年預算為4億2仟800萬澳門元），但在2017年交通事務局預算中向私人企業作經常轉移的款項上，卻有一項用於相同目的的撥款（9億6仟100萬澳門元）。

政府 2016 年按職能分類的綜合開支的預算

42. 在2017年按職能分類的開支預算中（附表六），反映了繼續奉行公共開支用於社會的公共政策，儘管該分類沒有在財務方面真正反映有關政策，因為沒有包括尤其是澳門基金會、退休基金會及社會保障基金的開支。尤其是社會職能的預算開支金額達341億澳門元（2016年預算為323億澳門元），佔政府綜合開支的38.7%；而值得一提的是，現時已列



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

入其他職能的社會開支（23%），包括轉移予經濟發展的現金分享計劃的開支，以及其他社會性質的津貼或補助，事實上是應當列入社會職能的預算開支內。

43. 下表旨在按不同的政府職能反映開支的情況，但並沒有包括 PIDDA 計劃的投資開支，該開支相對於公共行政當局不同部門和機構的運作開支而言，較受周期性或年度性的變化影響。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the characters "美" and "CS", and several illegible signatures.



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

按職能分類政府綜合開支預算(不包括 PIDDA)
(以千元澳門幣為單位)

職能分類 職能名稱	2016 年預算		2017 年預算	
	最初 撥款	結構 百分比	建議 撥款	結構 百分比
公共行政之一般職能	15 356 871	19.1	15 805 696	21.7
公共行政之一般部門	10 286 029	12.8	10 301 474	14.2
公共治安	5 070 842	6.3	5 504 222	7.6
社會職能	28 929 451	36.0	30 264 355	41.6
教育	10 516 436	13.1	10 779 173	14.8
衛生	6 742 359	8.4	6 916 603	9.5
社會保障及援助	8 142 422	10.1	8 453 277	11.6
房屋	539 010	0.7	566 797	0.8
其他集體/社會服務	2 989 225	3.7	3 548 505	4.9
包括：				
文化	1 251 962	1.6	1 556 940	2.1
體育及康樂	1 010 260	1.3	979 352	1.3
其他	727 003	0.9	1 012 214	1.4
經濟服務職能	7 669 138	9.6	6 634 266	9.1
行政、規範及研究	2 289 045	2.9	2 117 444	2.9
基礎建設	885 200	1.1	206 480	0.3
運輸	1 849 724	2.3	1 904 080	2.6
旅遊	1 191 586	1.5	1 026 498	1.4
規劃及環境整治	482 842	0.6	414 799	0.6
其他經濟服務	970 742	1.2	964 967	1.3
其他職能	28 335 726	35.3	20 016 849	27.5
公共債務活動	0	0.0	0	0.0
公營部門的轉移	17 698 915	22.0	4 003 782	5.5
各種未列明的職能	10 636 811	13.2	16 013 068	22.0
政府綜合開支	80 291 186	100.0	72 721 167	100.0

資料來源：2016 年及 2017 年按職能分類經綜合的公共開支明細表(不包括 PIDDA)。(財政局，澳門特區政府)

美
Cs
ca
fm
clm
j
A
m



44. 在公共部門及機構的運作開支方面，職能分類反映了在社會職能方面預算開支的比重（佔政府綜合開支的總額42%），該開支總額在2017年預算中為303億澳門元，而事實上有些已列入其他職能—各種未列明之職能的社會開支（160億澳門元）是應當列入社會職能的預算開支內。

45. 在一系列社會職能中，教育方面最為突出，佔2017年政府綜合預算（不包括PIDDA）開支的14.8%¹⁴。2017年預算中教育方面的撥款為107億8仟萬澳門元（在2016年的預算中，為105億2仟萬澳門元）。除了體育及娛樂外，所有其他社會職能的預算撥款均同樣增加。

2017年財政年度特定機構的收益與費用預算

46. 按2017財政年度特定機構綜合預算（附件表8），預算收益合共135億1仟萬澳門元，遠低於2016年預算所定的金額（261億2仟萬澳門元），這主要是基於社會保障基金預算收益的減少（由188億9仟萬澳門元減至2017年的60億8仟萬澳門元）。另一方面，2017年度預算費用合共118億6仟萬澳門元，幾乎與去年預算所定的金額相等（113億8仟

¹⁴ 於其內不包括澳門基金會在教育方面所作出的任何開支（一如其他特定機構，澳門基金會的開支不必按功能作分類）。



美
CS
Car
Jm
Lan
J
A
M

萬澳門元)。因此，預計 2017 年度結餘約為 16 億 5 仟萬澳門元，遠低於 2016 年度預算的金額（147 億 4 仟澳門元），而這主要可透過社會保障基金本身帳目的演變予以解釋。

47. 須強調，在過去數個財政年度，特定機構的滙總預算帳目，很大程度受到社會保障基金本身資本的快速增大所影響（透過將政府中央帳目的公共財政資源向其調動，但沒有調升私營部門僱主和作為該基金未來受益人的僱員的供款額）。實際上，在 2017 年度預算中，預計從僱主和僱員的供款中將收取 3 億 4 仟 100 萬澳門元，並加上一筆來自外地僱員聘用費的 4 億澳門元的收入，而在退休金及其他福利性給付中的費用預算則為 43 億 3 仟 800 萬澳門元。儘管該等費用佔社會保障基金預算總開支約 92%，但沒有就社會保障制度之福利金和津貼作充分說明。

48. 須注意的是，特定機構不會把 2017 年的預計投資開支¹⁵列入預算費用內，總金額為 3 億零 860 萬澳門元（2016 年預算為 4 億零 960 萬澳門元），其中 1 億 5 仟 700 萬澳門元屬於澳門基金會（2016 年預算為 2 億 5 仟 900 萬澳門元）以及 9 仟 600 萬澳門元屬於郵政局。由於該等機構沒有現金流動報表（與根據澳門特區所核准的財務報告準則，採用權責發生制的企業會計格式相類似），所以不能顯示出沒有中央帳

¹⁵ 在權責發生制內，只有營運攤折和重置的撥款被視為費用。關於投資的資料附於特定機構本身帳目內。



英 CS

目的資助下，能否有作投資的能力。但可肯定的是，從該等機構所編製的財務報表（年終的資產負債表）可反映出其所享有的實際財產自治權。況且，年度的現金流動報表理應列明所有收付，以反映從上一年底至分析當年年底的現金結餘及等同的結餘的變化，這相當於根據現金收付制度編製自治機構的總帳目。

ca
jmr
lan

49. 一般的部門及機構，其個別的帳目會納入整個政府綜合帳目內，與之相反，特定機構自身擁有資源進行財務投資而不會納入，尤其是澳門金融管理局、退休基金會、社會保障基金和澳門基金會。從預算的角度而言，相關財務投資衍生財務及投資收益的預計（2017年預算為41億8仟500萬澳門元）和財務費用及損失的預計（2017年預算為7億4仟800萬澳門元）。根據經由審計署審計的澳門特別行政區2015年總帳目，八個特定機構的財務及投資收益為52億9仟100萬澳門元，財務費用及損失則為39億6仟萬澳門元。鑑於這些財政資源的規模及特定機構所開展的公共活動的重要性，完全有理由需每年提交一份財務報告及報表¹⁶，這能令所運用的公共資源的財務管理更加透明。

3
A
M

50. 從附件的報表8所得，社會保障基金預計結餘為正值（在2017年預算中增加13億7仟萬澳門元），這與退休基金會的

¹⁶ 與所公佈的一樣，例如，由澳門金融管理局公佈的。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

情況相反（減少 3 億 1 仟 200 萬澳門元）。後者的預計表明退休基金會的資本實際上並不足夠，這都反映在 2017 年本身預算的過渡結餘中（3 億 1 仟 200 萬澳門元），藉調撥資源來平衡應用資源。另外，金融管理局 2017 年度的盈餘，與 2016 年的預期相符，金額為 4 億 4 仟 200 萬澳門元，而 2015 年的盈餘則為 2 億 7 仟 200 萬澳門元。2016 年 8 月 31 日的金融管理局資產負債分析表的指標顯示，經濟有向好的趨勢，而年度盈餘金額亦迫近 16 億澳門元。

51. 最後，根據 2015 年澳門特別行政區總帳目中所包括、並經審計署審計的八個特定機構的資產負債表，截至 2015 年 12 月 31 日，特定機構的整體資產淨值顯示為正值。至於 2015 年的資產和負債差距，則達至 1263 億澳門元（2014 年為 1083 億澳門元）。另外，截至 2015 年 12 月 31 日，金融管理局持有的資本儲備金額為 265 億澳門元；澳門基金會錄得的資產淨值為 272 億澳門元；社會保障基金的資產淨值金額為 540 億澳門元；退休基金會錄得的本身資本為 156 億澳門元，而澳門郵政局錄得的淨值則為 21 億澳門元。

五、結論

委員會經細則性審議及分析後認為：

美
CS
L
Jm
C
3
A
M

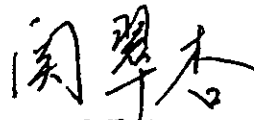



澳門特別行政區立法會
 Região Administrativa Especial de Macau
 Assembleia Legislativa

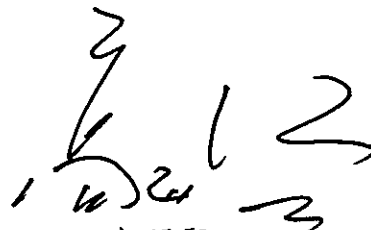
- (一) 本法案具備在全體會議作細則性審議及表決的
 必需要件；
- (二) 有必要邀請政府委派代表列席為細則性表決法
 案而召開的全體會議，以提供必需的解釋。

二零一六年十二月七日於澳門。

委員會


 關翠杏
 (主席)


 馬志成
 (秘書)


 高開賢

美
 CB
 Cas
 jmr
 Clau
 J
 J
 J

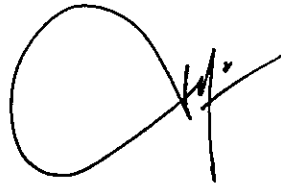


澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

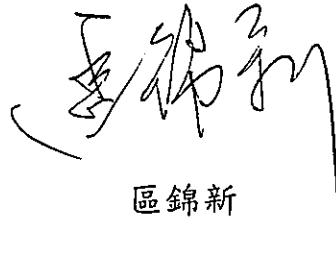
美
Cs
2 Cas
for
Alan
M



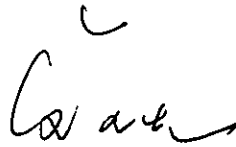
歐安利



徐偉坤



區錦新



何潤生



陳美儀



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

美 28

Chen Yi Li

3
la
|

陳亦立

△

宋碧琪

A
m

宋碧琪

附件一

ANEXOS I

二零一七年財政年度預算建議(圖表)

Quadros – Proposta do Orçamento da
RAEM, Ano Económico 2017

Handwritten signatures and the logo of the Macau Legislative Assembly.

澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

LEI/CRAEM2017 final - completo (cn)20161206 20161217

表 1
2017年財政年度澳門特區預算案
- 2016年澳門特區預算案一覽表及與已修正預算案之比較 -

收入項目	2016年 最初預算	2017年 預算案	2016年預算 變動率	開支項目	2016年 最初預算	2017年 預算案	2016年預算 變動率	2016年2017年預算 變動	變動率
政府一般綜合收入									
經常收入	93,070,245,300	91,903,985,200	-1.3	政府一般綜合開支	37,853,461,700	44,162,648,200	16.7	6,309,186,500	16.7
01 - 稅項	79,456,608,600	81,074,297,300	0.8	澳門特區政府 - 一般事務	1,247,516,100	1,247,516,100	-9.8	-135,055,000	-9.8
02 - 間接稅	4,373,083,400	3,330,465,200	-21.1	澳門特區政府 - 行政公職局	408,297,700	465,860,800	14.1	57,563,100	14.1
03 - 費用、罰款及其他金稅上之制稅	1,875,848,100	1,681,206,200	-10.4	教育暨青年局	5,495,290,200	6,019,564,600	9.5	524,274,400	9.5
04 - 財產收益	1,726,800,800	1,257,491,200	-27.2	統計暨普查局	196,917,400	198,247,100	0.7	1,239,700	0.7
05 - 轉付	4,197,203,900	4,152,661,800	-1.1	電檢管理局	169,864,100	171,099,200	0.7	1,235,800	0.7
06 - 耐用物品之出售	2,456,300	2,349,200	-4.3	退休基金及退休金	464,037,100	475,120,700	2.4	11,083,600	2.4
07 - 勞務及非耐用物品之出售	1,236,741,000	1,093,337,000	-11.6	共用開支	7,941,200	8,458,600	6.5	517,400	6.5
08 - 其他經常收入	101,414,100	112,008,800	10.4	高等教育輔助辦公室	243,242,700	235,113,500	-3.3	-8,129,200	-3.3
資本收入	1,759,040,900	1,640,384,500	-6.7	交通事務局	1,662,257,200	1,703,338,100	2.5	40,780,900	2.5
09 - 投資資產之出售	152,245,300	233,720,900	66.7	法律改革及國際法事務局	52,086,400	0	-100.0	-52,086,400	-100.0
10 - 轉付	21,000	2,000	-90.5	身份證明局	272,984,200	276,898,000	1.4	3,913,800	1.4
11 - 財務資產	424,691,000	305,070,800	-28.2	經濟局	208,263,500	212,851,600	2.2	4,488,100	2.2
12 - 財務負債	0	0	..	懲教管理局	525,179,100	579,278,200	10.3	54,099,100	10.3
13 - 其他資本收入	1,150,655,500	1,048,666,500	-8.9	澳門特區海關	719,228,600	785,808,800	9.3	66,580,200	9.3
14 - 非從支付中扣減之退回	31,428,100	33,524,300	6.7	地球物理暨氣象局	107,051,200	108,972,400	1.8	1,921,200	1.8
政府一般綜合收入	94,829,286,200	93,544,889,700	-1.4	旅遊局	122,823,100	124,732,400	1.6	1,909,300	1.6
特定機構之收益				警察總局	40,337,700	41,192,600	1.6	654,900	1.6
11 - 法定收入及預算轉移收入	22,231,705,200	8,985,749,700	-59.6	督察監察協調局	255,121,500	274,446,300	7.6	19,324,800	7.6
12 - 銷售及服務收入	220,830,000	241,192,500	6.2	港務局	1,115,549,900	1,122,765,900	0.6	7,216,000	0.6
13 - 財務及投資收益	3,561,685,900	4,185,433,100	17.5	澳門保安部隊事務局	4,313,106,900	4,680,796,500	8.5	367,689,600	8.5
14 - 其他收益	99,931,100	97,573,500	-2.4	勞工事務局	354,976,200	457,166,600	28.8	102,190,400	28.8
特定機構總收益	26,123,152,200	13,512,948,800	-48.3	法醫委員會	605,800	609,600	0.6	3,800	0.6
政府收入 + 特定機構收益	120,952,438,400	107,057,838,500	-11.5	地庫警署暨地籍局	80,358,800	87,169,300	8.2	6,610,500	8.2
調整	-17,700,915,400	-4,113,782,100	-76.8	司法警察總局	857,795,500	923,707,400	7.7	65,911,900	7.7
總收入	103,251,523,000	102,944,056,400	-0.3	環境保護局	333,639,200	337,147,600	1.1	3,508,400	1.1
				法務局	252,089,000	258,311,900	2.5	6,222,900	2.5
				土地工務運輸局	179,834,200	191,465,300	6.5	11,631,100	6.5
				體育發展局	445,463,200	648,643,600	45.6	203,180,400	45.6
				投資計劃	11,068,782,800	15,256,049,800	37.8	4,187,267,000	37.8
				指定項目 - 指定捐款、共同分擔及預算轉移金額	17,694,915,400	4,003,782,100	-77.4	-13,691,133,300	-77.4
				50 自治機構	24,738,809,200	24,554,737,600	-0.7	-184,071,600	-0.7
				政府一般綜合開支	91,359,968,300	87,977,217,700	-3.7	-3,382,750,600	-3.7
				特定機構費用	11,378,987,500	11,861,908,800	4.2	482,921,300	4.2
				特定機構總費用	-17,700,915,400	-4,113,782,100	-76.8	13,587,133,300	-76.8
				總開支	85,038,040,400	95,725,344,400	12.6	10,687,304,000	12.6
				預算結餘及特定機構盈餘	3,469,317,900	5,567,672,000	60.5	2,098,354,100	60.5
				政府綜合科目盈餘	3,469,317,900	5,567,672,000	60.5	2,098,354,100	60.5
				自治機構預算結餘	14,744,164,700	1,651,040,000	-88.8	-13,093,124,700	-88.8
				總開支 + 總結餘	103,251,523,000	102,944,056,400	-0.3	-307,466,600	-0.3

資料來源：「2016年預算案」- 第5/2015號法律 - 及2017年預算案 (財政局 - 特區政府)。

表 2
2017年財政年度澳門特區預算案總收支表

(以下元澳門幣為單位)

	總收入及總開支						2016年/2017年 預算變動 金額	%
	預算執行情況			2016年				
	2013年帳目 (1月-12月)	2014年帳目 (1月-12月)	2015年帳目 (1月-12月)	最初預算	2017年 預算案	2016年/2017年 預算變動 金額		
1	總收入	188 367 741	171 743 212	126 432 973	103 251 523	102 944 056	- 307 467	-0.3
1.1	政府綜合收入	175 949 331	161 861 048	116 111 468	94 829 286	93 544 890	-1 284 397	-1.4
1.1.1	經常收入	152 567 185	156 735 107	110 080 018	93 070 245	91 903 905	-1 166 340	-1.3
1.1.2	資本收入	23 382 146	5 125 941	6 031 450	1 759 041	1 640 985	- 118 056	-6.7
1.2	特定用途匯款收益	12 699 061	26 413 993	29 029 218	26 123 152	13 512 949	-12 610 203	-48.3
	調整	- 280 651	-16 531 829	-18 707 713	-17 700 915	-4 113 782	13 587 133	-76.8
2	總開支	54 704 809	59 415 800	73 791 585	85 038 040	95 725 344	10 687 304	12.6
2.1	政府綜合開支	51 388 612	67 078 347	80 753 830	91 359 968	87 977 218	-3 382 751	-3.7
2.1.1	政府及非財政自治部門	25 823 241	29 333 625	32 870 604	37 853 462	44 162 648	6 309 187	16.7
2.1.2	PIDDA 投資	7 033 110	7 255 438	8 948 821	11 068 782	15 256 050	4 187 268	37.8
2.1.3	指定帳目 - 指定撥款、共同分擔及預算轉移金額	291 262	12 734 822	18 705 389	17 698 915	4 003 782	-13 695 133	-77.4
2.1.4	自治機構	18 240 999	17 754 462	20 229 016	24 738 809	24 584 738	- 184 072	-0.7
2.2	特定機構服務費用	3 596 848	8 869 282	11 745 468	11 378 988	11 861 909	482 921	4.2
	調整	- 280 651	-16 531 829	-18 707 713	-17 700 915	-4 113 782	13 587 133	-76.8
3	總結餘	133 662 932	112 327 412	52 641 388	18 213 483	7 218 712	-10 994 771	-60.4
3.1	政府綜合帳目預算結餘	124 560 719	94 782 701	35 357 638	3 469 318	5 567 672	2 098 354	60.5
	中央帳目結餘	96 284 738	90 296 366	29 298 622	3 469 318	5 567 672	2 098 354	60.5
	自治機構結餘	28 275 980	4 486 335	6 059 016	0	0	0	..
3.2	特定機構年度盈餘	9 102 213	17 544 711	17 283 750	14 744 165	1 651 040	-13 093 125	-88.8

資料來源：2013年、2014年及2015年澳門特區帳目、2016年最初預算、2017年預算案及補充資料（財政局、特區政府）。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

表 3
2017年財政年度政府綜合收入預算

按經濟分類

(以千元澳門幣為單位)

Handwritten notes and signatures:
M
CS
Jica
Jo
Plan
y
Ar

按經濟分類的收入	不包括特定機構的帳目*							
	預算執行情況			預算案		2016年/2017年		
	2013年 帳目	2014年 帳目	2015年 帳目	2016年 最初預算	2017年 結構 %	預算變動 金額 %		
經常收入	152 567 185	156 735 107	110 080 018	93 070 245	91 903 905	98.2	-1 166 340	-1.3
直接稅	132 391 803	136 016 686	93 417 936	79 456 699	80 074 297	85.6	617 599	0.8
賦業稅	1 309 949	1 736 516	2 057 681	2 110 000	2 058 550	2.2	- 51 450	-2.4
房屋稅	462 097	581 205	764 449	771 475	952 917	1.0	181 441	23.5
街市補充稅	3 501 203	4 433 873	5 746 473	4 248 000	4 463 000	4.8	215 000	5.1
娛樂場幸運博彩或其他方式的博彩收益#	125 846 324	127 977 560	83 906 257	71 378 200	71 450 000	76.4	71 800	0.1
博彩中介人佣金之稅項	732 545	690 706	337 531	190 000	200 000	0.2	10 000	5.3
專營批發收入	303 808	341 789	338 507	359 023	429 831	0.5	70 808	19.7
其他稅項收益	313	389	414	0	0	0.0	0	#DIV/0!
車輛使用牌照稅	235 564	254 648	266 624	400 000	520 000	0.6	120 000	30.0
關稅	5 521 296	5 665 472	4 221 116	4 473 083	3 530 465	3.8	- 942 618	-21.1
酒稅	648 837	801 950	664 844	541 939	714 857	0.8	172 918	31.9
印花稅 / 其他	3 121 403	3 125 789	2 050 465	2 027 961	1 943 473	2.1	- 84 488	-4.2
酒牌稅 / 其他	465 525	457 158	511 211	1 220 000	405 594	0.4	- 814 406	-66.8
機動車輛稅	1 285 530	1 280 575	994 597	683 184	466 541	0.5	- 216 643	-31.7
費用、罰款及其他金額上的制裁	1 973 258	2 333 442	2 020 177	1 875 848	1 681 296	1.8	- 194 552	-10.4
財產收益	3 356 447	3 050 455	3 206 321	1 726 801	1 257 491	1.3	- 469 310	-27.2
地租及土地租金	2 690 407	2 624 240	1 781 033	1 095 856	558 741	0.6	- 537 115	-49.0
其他財產收益	666 040	426 215	1 425 289	630 944	698 750	0.7	67 805	10.7
轉移	7 807 249	8 192 071	5 334 712	4 197 203	4 152 662	4.4	- 44 541	-1.1
用於城市發展、旅遊推廣及社會保障的撥款	7 643 061	7 840 047	5 140 682	4 000 000	4 000 000	4.3	0	0.0
其他轉移	164 188	352 024	194 029	197 203	152 662	0.2	- 44 541	-22.6
資產及勞務之出售	1 157 159	1 178 441	1 352 994	1 239 197	1 095 687	1.2	- 143 511	-11.6
其他經常收入	359 973	298 540	526 761	101 414	112 007	0.1	10 593	10.4
資本收入及退回	23 382 146	5 125 941	6 031 450	1 759 041	1 640 985	1.8	- 118 056	-6.7
投資資產之出售	4 681 351	498 023	750 504	152 245	253 721	0.3	101 476	66.7
特許	0	0	23	21	2	0.0	- 19	..
借貸及其他財務資產	369 841	425 263	555 812	424 691	305 071	0.3	- 119 620	-28.2
債券結餘	18 221 134	3 943 149	4 486 335	1 150 656	1 048 667	1.1	- 101 989	-8.9
非從及付中項項的退回	109 820	259 506	238 775	31 428	33 524	0.0	2 096	6.7
政府綜合收入 - 總額	175 949 331	161 861 048	116 111 468	94 829 286	93 544 890	100.0	-1 284 396	-1.4

博彩特別稅及溢價金。

* 由2014年起的預算案中社會保障基金的帳目已沒有包含在政府綜合帳目內，而是將相關帳目改納入特定機構的帳目中。

.. 未能提供資料或無意義(因前一年的比較基準為零)。

資料來源：2013年澳門特區帳目、2014年澳門特區帳目、2015年澳門特區帳目、2016年最初預算及2017年預算案(財政局、澳門特區政府)。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

Handwritten initials/signature

表 4

2017年財政年度政府綜合開支預算

按組織分類

(以千元澳門幣為單位)

組織分類	不包括特定機構的帳目						
	預算執行情況		預算案			2016年/2017年	
	2014年帳目	2015年帳目	2016年 最初預算	2017年	結構 %	預算變動 金額	%
政府及非享有財政自治部門							
澳門特區政府 - 一般事務	1 034 661	967 256	1 382 571	1 247 516	1.4	- 135 055	-9.8
退休基金及退休金	22 212	2 826	7 941	8 459	0.0	517	6.5
共用開支	13 001 790	15 010 343	16 809 186	21 748 689	24.7	4 939 503	29.4
沒有財政自治部門	15 274 962	16 890 180	19 653 763	21 157 985	24.0	1 504 221	7.7
包括：							
教育青年局	4 388 563	4 829 735	5 495 290	6 019 565	6.8	524 274	9.5
澳門保安部隊事務局	3 374 951	3 813 137	4 313 107	4 680 797	5.3	367 690	8.5
交通事務局	1 297 322	1 376 485	1 662 557	1 703 338	1.9	40 781	2.5
海事及水務局 (港務局)	850 769	872 905	1 115 550	1 122 766	1.3	7 216	0.6
司法警察局	659 463	763 499	857 796	923 707	1.0	65 912	7.7
澳門特區海關	577 005	640 027	719 229	785 809	0.9	66 580	9.3
懲教管理局	411 585	474 654	525 179	579 278	0.7	54 099	10.3
土地工務運輸局	330 534	383 174	458 887	466 703	0.5	7 816	1.7
行政公署局	307 559	334 300	408 293	465 861	0.5	57 568	14.1
財政局	383 493	421 517	464 037	475 121	0.5	11 084	2.4
文化局	290 011	345 763	445 463	648 644	0.7	203 180	45.6
勞工事務局	290 534	314 560	354 976	457 167	0.5	102 190	28.8
其他部門	2 113 172	2 320 424	2 833 400	2 829 230	3.2	- 4 170	-0.1
運作開支 - 合計	29 333 625	32 870 604	37 853 462	44 162 648	50.2	6 309 187	16.7
指定撥款、共同分攤及預留轉移	12 734 822	18 705 389	17 698 915	4 003 782	4.6	-13 695 133	-77.4
PIODA開支	7 255 438	8 948 821	11 068 782	15 256 050	17.3	4 187 268	37.8
包括：							
非撥用撥款開支及同類撥款	7 255 438	8 948 821	10 834 654	14 996 050	17.0	4 161 396	38.4
備用撥款及同類撥款	0	0	234 128	260 000	0.3	25 872	11.1
政府及非享有財政自治部門	49 323 885	60 524 814	66 621 159	63 422 480	72.1	-3 198 679	-4.8
自治機構							
自治機構開支	17 754 462	20 229 016	24 738 809	24 554 738	27.9	- 184 072	-0.7
包括：							
衛生局	4 912 036	5 883 517	7 075 155	7 241 280	8.2	166 125	2.3
民政總署	2 147 151	2 382 786	2 607 203	2 324 560	2.6	- 282 643	-10.8
社會工作局	2 063 949	2 432 123	2 967 808	3 108 569	3.5	140 760	4.7
澳門大學	1 894 485	2 169 571	2 340 706	2 208 432	2.5	- 132 273	-5.7
旅遊基金	820 474	931 712	870 268	711 735	0.8	- 158 533	-18.2
工商業發展基金	647 973	601 975	784 422	784 479	0.9	56	0.0
投資發展基金	649 216	875 352	915 408	823 865	0.9	- 91 543	-10.0
澳門理工學院	616 835	651 158	749 879	769 523	0.9	19 644	2.6
體育基金	478 207	465 284	816 754	788 597	0.9	- 28 158	-3.4
澳門貿易投資促進局	268 165	287 367	660 921	647 386	0.7	- 13 534	-2.0
檢察法院院長辦公室	423 812	473 221	541 063	595 338	0.7	54 275	10.0
房屋局	278 878	353 204	445 973	478 145	0.5	32 172	7.2
文化基金	459 840	406 623	538 098	643 363	0.7	105 266	19.6
學生福利基金	337 504	324 903	429 328	394 659	0.4	- 34 669	-8.1
檢察長辦公室	343 181	363 508	418 341	435 126	0.5	16 785	4.0
旅遊學院	246 707	284 464	414 860	385 308	0.4	- 29 552	-7.1
其他自治機構	1 166 048	1 342 250	2 162 623	2 214 373	2.5	51 750	2.4
政府綜合開支 - 總額	67 078 347	80 753 830	91 359 968	87 977 218	100.0	-3 382 751	-3.7

Handwritten signatures and initials on the right margin.

備註：

資料來源：2014年澳門特區報日、2015年澳門特區報日、2016年最初預算及2017年預算案(財政局、澳門特區政府)。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

Handwritten signatures and initials at the top of the page.

表 5
2017年財政年度政府綜合開支預算
按經濟分類

分類編號	經濟分類	預算執行情況		不包括特定用途的項目		預算建議		2016年/2017年 預算變動	
		2014年預算	2015年預算	2016年 最初預算	2017年	結算 %	金額	%	
01-00	人員	15 144 308	17 188 795	19 673 427	20 825 582	23.7	1 152 155	5.9	
02-00	資產及勞務	9 629 905	9 984 488	12 064 196	11 455 496	13.0	- 608 699	-5.0	
04-00	經常開支	30 622 503	37 867 000	39 622 619	26 864 950	30.5	-12 757 669	-32.2	
04-01	公務部門	13 550 568	19 367 284	18 546 056	4 714 646	5.4	-13 831 410	-74.6	
04-02	私立機構	5 201 958	5 904 187	6 699 146	7 172 553	8.2	473 407	7.1	
04-03	私人機構、家庭及個人	11 703 049	12 517 362	14 305 172	14 902 907	16.9	597 735	4.2	
04-04	外地	166 928	78 157	72 245	74 844	0.1	2 599	3.6	
05-00	其他經常開支	2 552 640	2 978 988	5 133 345	6 926 103	7.9	1 792 758	34.9	
	經常開支小結	57 949 356	68 019 271	76 493 586	66 072 131	75.1	-10 421 455	-13.6	
07-00	投資(PIDDA 及其他)	7 815 535	9 726 193	12 348 099	16 252 601	18.5	3 904 502	31.6	
08-00	資本開支	117 466	151 403	1 000 070	324 967	0.4	- 675 103	-67.5	
09-00	撥款活動	1 195 990	2 856 963	1 284 085	5 067 519	5.8	3 783 434	294.6	
09-01	財務資源	1 195 990	2 856 962	1 284 085	5 067 519	5.8	3 783 434	294.6	
09-02	財務負債	0	0	0	0	0.0	0	..	
10-00	其他資本開支	0	0	234 128	260 000	0.3	25 872	11.1	
	資本開支小結	9 128 991	12 734 559	14 866 382	21 905 087	24.9	7 038 705	47.3	
	政府綜合開支	67 078 347	80 753 830	91 359 968	87 977 218	100.0	-3 382 751	-3.7	

(以下五項澳門幣為單位)

資料來源：2014年澳門特區預算、2015年澳門特區預算、2016年預算及2017年預算草案(修改稿)、澳門特區政府。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

CS

表 6

2017年財政年度政府綜合開支預算
按職能分類

ca

(包括PIDDA開支)

(以千澳門幣為單位)

分類編號	職能分期 職能名稱	不包括特定機構的帳目					2016年/2017年	
		預算執行情況		2016年 最初預算	預算案		預算變動	
		2014年帳目	2015年帳目		2017年	結構 %	金額	%
職能 1-00及 2-00	公共行政的一般職能	12 985 229	15 724 724	18 618 916	20 937 586	23.8	2 318 670	12.5
職能 1-00	公共行政的一般部門	8 732 647	8 961 744	10 797 140	10 948 935	12.4	151 795	1.4
職能 2-00	公共治安	4 252 582	6 762 980	7 821 776	9 988 651	11.4	2 166 876	27.7
職能 3-00 至 7-00	社會職能	23 974 009	27 125 447	32 267 975	34 054 469	38.7	1 786 494	5.5
職能 3-00	教育	8 759 539	9 633 106	11 410 877	11 567 653	13.1	156 776	1.4
職能 4-00	衛生	5 103 294	6 139 247	7 753 909	8 109 452	9.2	355 543	4.6
職能 5-00	社會保障及援助 #	6 558 971	7 438 274	8 374 406	8 825 904	10.0	451 498	5.4
職能 6-00	房屋	1 283 157	1 690 841	1 450 987	1 749 923	2.0	298 937	20.6
職能 7-00	其他捐贈/社會服務	2 269 049	2 223 980	3 277 797	3 801 536	4.3	523 740	16.0
	包括:							
子職能 7-01	文化	856 527	902 670	1 342 653	1 621 161	1.8	278 507	20.7
子職能 7-02	體育及娛樂	825 643	684 618	1 184 741	1 150 762	1.3	- 33 979	-2.9
3+4+5+6+7	其他	586 880	636 692	750 403	1 029 614	1.2	279 211	37.2
職能 8-00	經濟服務職能	9 163 686	8 760 193	11 903 224	12 708 314	14.4	805 090	6.8
子職能-8-01	行政、規範及研究	1 672 538	1 801 017	2 308 688	2 130 683	2.4	- 178 004	-7.7
子職能 8-04	基礎建設	631 976	729 956	2 115 752	1 509 497	1.7	- 606 255	-28.7
子職能 8-05	運輸	3 701 703	3 454 788	4 123 071	5 247 031	6.0	1 123 961	27.3
子職能-8-08	旅遊	1 132 670	1 205 197	1 221 125	1 171 298	1.3	- 49 828	-4.1
子職能 8-09	規劃及環境整治	1 245 739	984 664	941 199	1 102 007	1.3	160 808	17.1
2+3+6+7	其他經濟服務	779 059	584 572	1 193 390	1 547 798	1.8	354 408	29.7
職能 9-00	其他職能	20 955 422	28 963 466	28 569 854	20 276 850	23.0	-8 293 004	-29.0
子職能 9-01	公共服務活動	0	0	0	0	0.0
子職能 9-02	公營部門之轉移	12 773 807	18 761 670	17 698 915	4 003 782	4.6	-13 695 133	-77.4
子職能 9-03	各種未列明之職能	8 181 616	10 201 796	10 870 939	16 273 068	18.5	5 402 129	49.7
	政府綜合開支	67 078 347	80 573 830	91 359 968	87 977 218	100.0	-3 382 751	-3.7

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including 'ca', 'jm', 'cla', and 'W. L. A.'.

資料來源：2014年澳門特區帳目、2015年澳門特區帳目、2016年預算及2017年預算案(財政局·澳門特區政府)。

表 7
2017年財政年度PIDDA預算開支
按職能分類

(以千元澳門幣為單位)

職能分類 職能名稱	2015年執行預算情況			2016年預算			2016年1月-10月的預算執行情況			2017年預算		2016年/2017年	
	最初撥款	已支付開支	執行率	最初撥款	實際撥款 (31.10.2016)	已支付開支	執行率	建議撥款	結構 %	預算之變動 金額	%		
公共行政的一般職能	3 265 866	2 599 317	79.6	3 262 044	2 992 169	229 726	7.7	5 131 889	33.6	1 869 845	57.3		
公共行政的一般部門	600 229	322 126	53.7	511 111	575 387	110 780	19.3	647 461	4.2	136 350	26.7		
公共安全	2 665 637	2 277 191	85.4	2 750 933	2 416 783	118 946	4.9	4 484 429	29.4	1 733 496	63.0		
社會職能	4 892 914	2 821 345	57.7	3 338 525	3 180 129	1 314 380	41.3	3 790 113	24.8	451 589	13.5		
教育	1 109 566	364 087	32.8	894 441	755 867	100 437	13.3	788 480	5.2	- 105 961	-11.8		
衛生	1 254 867	687 640	54.8	1 011 550	960 933	440 685	45.9	1 192 849	7.8	181 299	17.9		
社會保險及援助	407 901	302 860	74.2	231 985	241 474	138 978	57.6	372 628	2.4	140 643	60.6		
房屋	1 831 318	1 339 476	73.1	911 976	915 073	592 712	64.8	1 183 126	7.8	271 149	29.7		
其他集體/社會服務	289 262	127 280	44.0	288 572	306 783	41 569	13.5	253 031	1.7	- 35 541	-12.3		
包括：													
文化	7 850	42 730	544.3	90 692	90 692	0	0.0	64 221	0.4	- 26 471	-29.2		
體育及康樂	250 744	79 807	31.8	174 481	192 691	37 319	19.4	171 410	1.1	- 3 071	-1.8		
其他	30 668	4 744	15.5	23 400	23 400	4 249	18.2	17 400	0.1	- 6 000	-25.6		
經濟服務職能	6 267 762	3 528 159	56.3	4 234 085	4 655 732	1 629 412	35.0	6 074 047	39.8	1 839 962	43.5		
行政、規劃及研究	27 500	4 257	15.5	19 643	19 643	2 094	10.7	13 239	0.1	- 6 404	-32.6		
基礎建設	1 394 301	692 853	49.7	1 230 552	1 247 461	391 216	31.4	1 303 017	8.5	72 465	5.9		
運輸	3 065 990	1 916 095	62.5	2 273 347	2 569 540	734 615	28.6	3 342 952	21.9	1 069 605	47.0		
旅遊	180 516	11 882	6.6	29 539	47 853	12 250	25.6	144 800	0.9	115 261	390.2		
規劃及環境整治	1 288 966	767 221	59.5	458 357	540 739	321 298	59.4	687 208	4.5	228 852	49.9		
其他經濟服務	319 490	135 850	42.5	222 648	230 496	167 940	72.9	582 831	3.8	360 183	161.8		
其他職能	257 000	0	0.0	234 128	240 751	0	0.0	260 000	1.7	25 872	11.1		
橫用撥款及同濟撥款	257 000	0	0.0	234 128	240 751	0	0.0	260 000	1.7	25 872	11.1		
PIDDA總額	14 683 542	8 948 821	60.9	11 068 782	11 068 782	3 173 518	28.7	15 256 050	100.0	4 187 268	37.8		

資料來源：2015年預算執行情況報告、2016年預算及2016年-2017年PIDDA比較表(財政局、澳門特區政府)。



澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

表 8

2017年財政年度特定撥備綜合收支預算表 (對比修正2016年預算)

編號		綜合收入項目	預算	財政預算	撥備基金	社會保障基金	澳門金庫基金	內務及治安服務基金	澳門基金會	行政服務基金
11-00		收益項目								
		法定收入及特種撥備轉移收入	8 985.7	0	1 482.0	4 705.1	313.7	6 758	2 407.6	70 000
		2016年財政預算	22 231.7	0	1 469.2	17 971.1	313.2	6 315	2 406.3	65 000
12-00		銷售及服務收入	244.2	4.5	0.0	0.0	18.1	0.000	0.0	0.000
		2016年財政預算	229.8	210.7	0.0	0.0	14.6	0.000	0.0	0.000
13-00		銷售及投資收益	4 185.4	55.7	429.5	1 378.6	1 693.4	0.814	574.5	2 970
		2016年財政預算	3 561.7	62.6	290.2	923.0	1 658.5	1 017	571.5	2 310
14-00		其他收益	97.6	84.1	1.6	0.0	0.3	1.138	10.1	0.000
		2016年財政預算	99.9	81.6	0.0	0.2	0.7	5.283	10.2	0.000
		2017年財政預算收益合計	13 512.9	361.9	1 911.6	6 084.0	2 025.5	8 710	2 992.3	72 970
		2016年財政預算	26 123.2	355.5	1 759.4	18 894.3	1 986.9	13 115	2 988.1	67 310
編號		綜合開支項目	預算	財政預算	撥備基金	社會保障基金	澳門金庫基金	內務及治安服務基金	澳門基金會	行政服務基金
		費用項目								
21-00		活動支出及財務資助	2 629.0	0.3	0.1	0.0	21.3	1.6	0.000	2 605.7
		2016年財政預算	2 618.5	0.3	0.1	0.0	21.3	1.4	0.000	2 595.4
22-00		公務員退休金及其他社會補助給付	6 436.5	0.0	0.0	2 098.9	4 337.6	0.0	0.000	0.0
		2016年財政預算	5 970.6	0.0	0.0	1 885.0	4 085.6	0.0	0.000	0.0
23-00		銷售及提供服務成本	30.3	23.8	0.0	0.0	0.0	6.4	0.000	0.0
		2016年財政預算	29.1	24.5	0.0	0.0	0.0	4.5	0.000	0.0
24-00		財務費用及損失	748.2	1.9	15.8	0.1	61.5	529.3	0.005	139.7
		2016年財政預算	856.2	1.9	18.4	0.1	51.9	626.3	0.005	157.7
25-00		人事費用	1 007.5	261.0	18.3	82.9	140.3	384.3	0.000	130.7
		2016年財政預算	952.8	249.1	16.8	90.0	131.4	347.3	0.000	118.2
26-00		第三者供應之物品及勞務	898.2	36.2	6.7	32.2	136.4	638.7	0.405	44.6
		2016年財政預算	833.2	38.8	6.0	28.4	161.3	561.2	0.339	34.0
27-00		折舊及攤銷	91.2	37.3	0.0	6.4	14.5	21.5	0.000	11.5
		2016年財政預算	96.8	39.5	0.0	7.4	14.5	21.3	0.000	14.1
28-00		各項撥備基金	10.3	0.5	1.3	0.0	0.0	1.0	7 500	0.0
		2016年財政預算	5.7	0.5	1.1	0.0	0.0	1.0	3 100	0.0
29-00		其他費用及損失	10.7	0.9	1.7	3.0	1.7	0.6	0.000	2.9
		2016年財政預算	16.1	0.9	1.5	3.0	1.8	0.6	4.966	3.4
		2017年財政預算費用合計	11 851.9	361.9	43.9	2 223.4	4 713.2	1 583.5	7 910	2 925.0
		2016年財政預算	11 379.0	355.5	43.8	2 013.9	4 467.8	1 563.6	8 410	2 922.7
		2017年預算盈餘	1 651.0	0.0	12.1	- 311.8	1 376.7	442.0	0.800	67.3
		2016年財政預算	14 744.2	0.0	14.6	- 254.5	14 426.5	423.3	4 705	65.3
		* 2017年預算預算	308.6	95.8	0.0	1.5	21.7	31.5	0.000	157.1
		* 2016年預算預算	409.6	96.0	0.0	1.5	16.0	37.1	0.000	259.0

註：* 8新制定撥備本預算表：財政預算、撥備基金、澳門金庫基金、澳門金庫撥備、內務及治安服務基金、澳門基金會、社會保障基金、行政服務基金、

* 撥備特定撥備的獨立預算。

資料來源：各特定撥備獨立預算表、關於2016年財政預算第二冊以及2017年預算第二冊(財政部、澳門特区政府)。

Handwritten signatures and initials, including 'jim', 'Cla', and others.

附件二

ANEXOS II

二零一七年財政年度預算建議(補充資料)

Quadros – Proposta do Orçamento da
RAEM, Ano Económico 2017

二零一七財政年度

預算建議

（補充資料）

此頁留空

[鍵入文字]

目錄

概引	2 - 3 頁
1. 特區預算收支表	4 - 7 頁
2. 特區預算收入比較表	8 - 9 頁
3. 特區預算開支及結餘比較表	10 - 11 頁
4. 特區預算收支表 – 附註	
(1) 直接稅	12 - 13 頁
(2) 間接稅	14 頁
(3) 費用、罰款及其他金錢上之制裁	15 - 16 頁
(4) 財產之收益	17 頁
(5) 轉移	17 頁
(6) 勞務及非耐用品之出售	18 - 19 頁
(7) 其他經常收入	19 頁
(8) 投資資產之出售	20 頁
(9) 財務資產	21 頁
(10) 其他資本收入	22 - 23 頁
(11) 法定收入及特區預算轉移收入	23 - 24 頁
(12) 財務及投資收益	24 頁
(13) 資產及勞務	25 - 26 頁
(14) 經常轉移	27 - 28 頁
(15) 其他經常開支	29 頁
(16) 投資 – PIDDA	30 頁
(17) 資本轉移	31 頁
(18) 財務活動	32 頁
(19) 活動支出及財務資助	33 頁
(20) 公務員退休金及其他給付和補助	33 頁
(21) 財務費用及損失	34 頁
(22) 人事費用	34 頁
(23) 特定機構本年度預計盈餘	35 頁
5. 公共部門預算開支比較表	
中央部門	36 - 41 頁
自治機構	40 - 45 頁
特定機構	44 - 45 頁
6. 按職能分類開支預算比較表	46 - 51 頁
7. 按監督實體分配的 PIDDA 撥款	52 頁
8. 繼續 2016 年度稅費減免措施	53 頁
9. 特區財政儲備	54 頁
10. 人員狀況	55 - 58 頁
11. 第十二章- 共用開支超過伍仟萬元項目明細表	59 頁- 60 頁

概引

2017 年澳門特區政府包括特定機構在內的預算收入，總額為 1,029 億 4,406 萬澳門元，相較 2016 年預算減少 3 億 747 萬澳門元，減幅為 0.3%。預算開支總額為 957 億 2,534 萬澳門元，相較 2016 年增加 106 億 8,730 萬澳門元，增幅為 12.6%。

預算開支增加主要因「行政當局投資與發展開支計劃」（預算為 152 億 5,605 萬澳門元，較 2016 年的同一預算 110 億 6,878 萬澳門元增加 41 億 8,727 萬澳門元）及特區對出資公司的注資（預算為 40 億 8,300 萬澳門元）金額增加所致。此外，明年預算亦已包括公務人員每一薪俸點金額由 81 元調升至 83 元所需增加的預算開支（預計增加 6 億 2,768 萬澳門元），公共部門（不包括獨立章目及特定機構）明年的運作預算開支在作出有關薪俸點金額調升後，較 2016 年只有約 2.6% 的增幅，如不計算薪俸點金額的調升則只有約 1.4% 的輕微增長。

2017 年政府一般綜合收入預計為 935 億 4,489 萬澳門元，相較 2016 年減少 12 億 8,440 萬澳門元，減幅為 1.4%。預算收入減少的原因，主要是預計 2017 年的煙草消費稅收入及批租地溢價金將較 2016 年有所下降。而按博彩毛收入全年 2,000 億澳門元計算，預計博彩特別稅收入為 700 億澳門元，與 2016 年預算的金額相同。

2017 年預計政府一般綜合開支為 879 億 7,722 萬澳門元，較 2016 年預算減少 33 億 8,275 萬澳門元，減幅為 3.7%。

特定機構 2017 年的預計匯總收益為 135 億 1,295 萬澳門元，較 2016 年預算 261 億 2,315 萬澳門元，減少 126 億 1,020 萬澳門元。預計收益減少主要來自「法定收入及特區預算轉移收入」預計將減少所致，減少金額為 132 億 4,596 萬澳門元，減幅為 59.6%。特定機構預計匯總費用為 118 億 6,191 萬澳門元，較 2016 年預算的 113 億 7,899 萬澳門元增加 4 億 8,292 萬澳門元，增幅為 4.2%。

最後，預計 2017 年「中央部門預算結餘」為 55 億 6,767 萬澳門元，「特定機構本年度預計盈餘」為 16 億 5,104 萬澳門元。

此頁留空

1. 特區預算收支表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
<u>收入</u>				
經常收入				
01-00-00-00	1	80,074,297,400	79,456,698,600	0.8
02-00-00-00	2	3,530,465,200	4,473,083,400	-21.1
03-00-00-00	3	1,681,296,300	1,875,848,100	-10.4
04-00-00-00	4	1,257,491,200	1,726,800,800	-27.2
05-00-00-00	5	4,152,661,800	4,197,203,000	-1.1
06-00-00-00		2,349,500	2,456,300	-4.3
07-00-00-00	6	1,093,337,000	1,236,741,000	-11.6
08-00-00-00	7	112,006,800	101,414,100	10.4
經常收入合計		91,903,905,200	93,070,245,300	-1.3
資本收入				
09-00-00-00	8	253,720,900	152,245,300	66.7
10-00-00-00		2,000	21,000	-90.5
11-00-00-00	9	305,070,800	424,691,000	-28.2
13-00-00-00	10	1,048,666,500	1,150,655,500	-8.9
14-00-00-00		33,524,300	31,428,100	6.7
資本收入合計		1,640,984,500	1,759,040,900	-6.7
政府一般綜合收入		93,544,889,700	94,829,286,200	-1.4
特定機構				
收益				
11-00	11	8,985,749,700	22,231,705,200	-59.6
12-00		244,192,500	229,830,000	6.2
13-00	12	4,185,433,100	3,561,685,900	17.5
14-00		97,573,500	99,931,100	-2.4
匯總收益		13,512,948,800	26,123,152,200	-48.3
調整		(4,113,782,100)	(17,700,915,400)	-76.8
總收入		102,944,056,400	103,251,523,000	-0.3

1. 特區預算收支表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
開支				
經常開支				
01-00-00-00		20,825,581,900	19,673,426,500	5.9
02-00-00-00	13	11,455,496,200	12,064,195,600	-5.0
04-00-00-00	14	26,864,950,000	39,622,618,900	-32.2
05-00-00-00	15	6,926,102,800	5,133,345,000	34.9
		66,072,130,900	76,493,586,000	-13.6
資本開支				
07-00-00-00	16	16,252,601,200	12,348,099,300	31.6
08-00-00-00		324,967,000	1,000,070,000	-67.5
09-00-00-00	17	5,067,518,600	1,284,084,900	294.6
10-00-00-00		260,000,000	234,128,100	11.1
		21,905,086,800	14,866,382,300	47.3
		87,977,217,700	91,359,968,300	-3.7
政府一般綜合開支				
特定機構				
21-00	18	2,629,038,000	2,618,448,000	0.4
22-00	19	6,436,464,200	5,970,615,500	7.8
23-00		30,263,300	29,067,900	4.1
24-00	20	748,227,500	856,253,600	-12.6
25-00	21	1,007,506,200	952,838,400	5.7
26-00		898,222,800	833,166,200	7.8
27-00		91,175,600	96,782,700	-5.8
28-00		10,270,000	5,670,000	81.1
29-00		10,741,200	16,145,200	-33.5
		11,861,908,800	11,378,987,500	4.2
		(4,113,782,100)	(17,700,915,400)	-76.8
		95,725,344,400	85,038,040,400	12.6
預算結餘及本年度預計盈餘				
中央部門預算結餘		5,567,672,000	3,469,317,900	60.5
特定機構本年度預計盈餘	22	1,651,040,000	14,744,164,700	-88.8
		7,218,712,000	18,213,482,600	-60.4

1. 特區預算收支表

	附註	中央部門 (澳門元)	自治部門 (澳門元)
<u>收入</u>			
經常收入			
01-00-00-00	1	80,074,297,400	0
02-00-00-00	2	3,530,465,200	0
03-00-00-00	3	1,525,056,300	156,240,000
04-00-00-00	4	1,239,284,700	18,206,500
05-00-00-00	5	4,001,000,000	22,382,145,800
06-00-00-00		2,000,000	349,500
07-00-00-00	6	179,439,400	913,897,600
08-00-00-00	7	24,161,100	87,845,700
		90,575,704,100	23,558,685,100
資本收入			
09-00-00-00	8	253,178,900	542,000
10-00-00-00		0	2,000
11-00-00-00	9	35,368,100	269,702,700
13-00-00-00	10	0	1,048,666,500
14-00-00-00		100,000	33,424,300
		288,647,000	1,352,337,500
		90,864,351,100	24,911,022,600
<u>開支</u>			
經常開支			
01-00-00-00		12,278,854,300	8,546,727,600
02-00-00-00	13	4,493,285,400	6,962,210,800
04-00-00-00	14	42,619,734,000	6,475,700,000
05-00-00-00	15	5,721,371,100	1,204,731,700
		65,113,244,800	23,189,370,100
資本開支			
07-00-00-00	16	15,495,594,100	757,007,100
08-00-00-00		244,840,200	80,126,800
09-00-00-00	17	4,183,000,000	884,518,600
10-00-00-00		260,000,000	0
		20,183,434,300	1,721,652,500
		85,296,679,100	24,911,022,600
		5,567,672,000	0
		90,864,351,100	24,911,022,600

1. 特區預算收支表

內部轉移調整 (澳門元)	綜合收入/開支 (澳門元)
	80,074,297,400
	3,530,465,200
	1,681,296,300
	1,257,491,200
22,230,484,000	4,152,661,800
	2,349,500
	1,093,337,000
	112,006,800
22,230,484,000	91,903,905,200
	253,720,900
	2,000
	305,070,800
	1,048,666,500
	33,524,300
0	1,640,984,500
22,230,484,000	93,544,889,700
	20,825,581,900
	11,455,496,200
22,230,484,000	26,864,950,000
	6,926,102,800
22,230,484,000	66,072,130,900
	16,252,601,200
	324,967,000
	5,067,518,600
	260,000,000
0	21,905,086,800
22,230,484,000	87,977,217,700
0	5,567,672,000
22,230,484,000	93,544,889,700

2. 特區預算收入比較表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
<u>收入</u>				
經常收入				
01-00-00-00	1	80,074,297,400	79,456,698,600	0.8
02-00-00-00	2	3,530,465,200	4,473,083,400	-21.1
03-00-00-00	3	1,681,296,300	1,875,848,100	-10.4
04-00-00-00	4	1,257,491,200	1,726,800,800	-27.2
05-00-00-00	5	4,152,661,800	4,197,203,000	-1.1
06-00-00-00		2,349,500	2,456,300	-4.3
07-00-00-00	6	1,093,337,000	1,236,741,000	-11.6
08-00-00-00	7	112,006,800	101,414,100	10.4
		91,903,905,200	93,070,245,300	-1.3
資本收入				
09-00-00-00	8	253,720,900	152,245,300	66.7
10-00-00-00		2,000	21,000	-90.5
11-00-00-00	9	305,070,800	424,691,000	-28.2
13-00-00-00	10	1,048,666,500	1,150,655,500	-8.9
14-00-00-00		33,524,300	31,428,100	6.7
		1,640,984,500	1,759,040,900	-6.7
		93,544,889,700	94,829,286,200	-1.4
政府一般綜合收入				
特定機構				
收益				
11-00	11	8,985,749,700	22,231,705,200	-59.6
12-00		244,192,500	229,830,000	6.2
13-00	12	4,185,433,100	3,561,685,900	17.5
14-00		97,573,500	99,931,100	-2.4
		13,512,948,800	26,123,152,200	-48.3
	調整	(4,113,782,100)	(17,700,915,400)	-76.8
	總收入	102,944,056,400	103,251,523,000	-0.3

2. 特區預算收入比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
79,466,864,330.00	0.8	93,417,935,635.00	-14.3
4,473,083,400.00	-21.1	4,221,116,329.00	-16.4
1,875,877,300.00	-10.4	2,020,177,356.85	-16.8
1,726,800,800.00	-27.2	3,206,321,298.20	-60.8
4,217,203,000.00	-1.5	5,334,711,893.49	-22.2
2,456,300.00	-4.3	2,082,084.00	12.8
1,231,877,500.00	-11.2	1,350,912,051.49	-19.1
102,004,180.00	9.8	526,761,190.79	-78.7
93,096,166,810.00	-1.3	110,080,017,838.82	-16.5
152,245,300.00	66.7	750,504,313.00	-66.2
21,000.00	-90.5	23,000.00	-91.3
424,691,000.00	-28.2	555,812,276.50	-45.1
6,059,016,431.12	-82.7	4,486,335,416.43	-76.6
31,428,100.00	6.7	238,775,360.67	-86.0
6,667,401,831.12	-75.4	6,031,450,366.60	-72.8
99,763,568,641.12	-6.2	116,111,468,205.42	-19.4
22,231,705,200.00	-59.6	23,008,878,820.69	-60.9
239,126,000.00	2.1	541,910,048.00	-54.9
3,561,685,900.00	17.5	5,290,995,381.87	-20.9
99,931,100.00	-2.4	187,433,275.72	-47.9
26,132,448,200.00	-48.3	29,029,217,526.28	-53.5
(17,700,915,400)	-76.8	(18,707,712,509.84)	-78.0
108,195,101,441.12	-4.9	126,432,973,221.86	-18.6

3. 特區預算開支及結餘比較表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
開支				
經常開支				
01-00-00-00		20,825,581,900	19,673,426,500	5.9
02-00-00-00	13	11,455,496,200	12,064,195,600	-5.0
04-00-00-00	14	26,864,950,000	39,622,618,900	-32.2
05-00-00-00	15	6,926,102,800	5,133,345,000	34.9
		66,072,130,900	76,493,586,000	-13.6
資本開支				
07-00-00-00	16	16,252,601,200	12,348,099,300	31.6
08-00-00-00		324,967,000	1,000,070,000	-67.5
09-00-00-00	17	5,067,518,600	1,284,084,900	294.6
10-00-00-00		260,000,000	234,128,100	11.1
		21,905,086,800	14,866,382,300	47.3
		87,977,217,700	91,359,968,300	-3.7
政府一般綜合開支				
特定機構				
21-00	18	2,629,038,000	2,618,448,000	0.4
22-00	19	6,436,464,200	5,970,615,500	7.8
23-00		30,263,300	29,067,900	4.1
24-00	20	748,227,500	856,253,600	-12.6
25-00	21	1,007,506,200	952,838,400	5.7
26-00		898,222,800	833,166,200	7.8
27-00		91,175,600	96,782,700	-5.8
28-00		10,270,000	5,670,000	81.1
29-00		10,741,200	16,145,200	-33.5
		11,861,908,800	11,378,987,500	4.2
		(4,113,782,100)	(17,700,915,400)	-76.8
		95,725,344,400	85,038,040,400	12.6
預算結餘及本年度預計盈餘				
中央部門預算結餘		5,567,672,000	3,469,317,900	60.5
自治機構預算結餘		0	0	-
特定機構本年度預計盈餘	22	1,651,040,000	14,744,164,700	-88.8
		7,218,712,000	18,213,482,600	-60.4

3. 特區預算開支及結餘比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
19,636,452,113.20	6.1	17,188,795,394.22	21.2
12,122,472,030.51	-5.5	9,984,488,269.75	14.7
40,226,256,361.83	-33.2	37,866,999,768.46	-29.1
6,406,411,599.58	8.1	2,978,987,750.46	132.5
78,391,592,105.12	-15.7	68,019,271,182.89	-2.9
12,514,493,932.00	29.9	9,726,193,063.36	67.1
1,048,851,100.00	-69.0	151,403,269.00	114.6
4,239,488,900.00	19.5	2,856,962,713.27	77.4
99,824,704.00	160.5	0.00	-
17,902,658,636.00	22.4	12,734,559,045.63	72.0
96,294,250,741.12	-8.6	80,753,830,228.52	8.9
2,614,848,000.00	0.5	2,131,142,813.19	23.4
5,970,615,500.00	7.8	4,336,691,255.90	48.4
37,121,900.00	-18.5	41,023,983.26	-26.2
857,017,600.00	-12.7	3,959,796,526.79	-81.1
954,325,400.00	5.6	795,650,461.93	26.6
837,401,000.00	7.3	410,775,529.49	118.7
96,382,700.00	-5.4	62,722,492.53	45.4
8,596,800.00	19.5	2,728,539.01	276.4
16,285,200.00	-34.0	4,935,962.02	117.6
11,392,594,100.00	4.1	11,745,467,564.12	1.0
(17,700,915,400)	-76.8	(18,707,712,509.84)	-78.0
89,985,929,441.12	6.4	73,791,585,282.80	29.7
3,469,317,900.00	60.5	29,298,621,545.78	-81.0
0.00	-	6,059,016,431.12	-100.0
14,739,854,100.00	-88.8	17,283,749,962.16	-90.4
18,209,172,000.00	-60.4	52,641,387,939.06	-86.3

4. 特區預算收支表 – 附註

(1) 直接稅

2017 年度各項直接稅收金額是以維持 2016 年的各項稅務優惠的基礎下作估算。

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
博彩稅	(i)	71,650,000,000	71,568,200,000	0.1	84,243,787,059	-14.9
所得補充稅		4,463,000,000	4,248,000,000	5.1	5,746,472,656	-22.3
職業稅		2,058,550,000	2,110,000,000	-2.4	2,057,681,186	0.0
房屋稅		952,916,500	771,475,300	23.5	764,448,576	24.7
車輛使用牌照稅		520,000,000	400,000,000	30.0	266,624,350	95.0
營業稅		0	0	-	414,367	-100.0
其他專營權批給收入	(ii)	429,830,900	359,023,300	19.7	338,507,441	27.0
合計		80,074,297,400	79,456,698,600	0.8	93,417,935,635	-14.3

(i) 博彩稅

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
博彩特別稅	(a)	70,000,000,000	70,000,000,000	0.0	82,526,167,650	-15.2
溢價金		1,450,000,000	1,378,200,000	5.2	1,380,088,899	5.1
博彩中介人佣金之稅項		200,000,000	190,000,000	5.3	337,530,510	-40.7
合計		71,650,000,000	71,568,200,000	0.1	84,243,787,059	-14.9

(a) 博彩特別稅

預計 2017 年全年的博彩毛收入為澳門幣 2,000 億元，與 2016 年相同。截至 2016 年 10 月，已收取的稅款為澳門幣 633 億 9,703 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(ii) 其他專營權批給收入

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
中式彩票專營收益	2,401,700	1,931,000	24.4	2,146,175	11.9
賽狗專營收益	4,122,000	8,175,000	-49.6	7,869,147	-47.6
賽馬專營收益	21,500,000	2,900,000	641.4	7,450,275	188.6
電訊服務專營收益	0	0	-	15,139,968	-100.0
供水服務專營收益	11,409,000	10,172,300	12.2	10,172,287	12.2
電力供應專營收益	68,410,000	63,000,000	8.6	59,158,376	15.6
即發彩票專營收益	178,507,500	183,100,000	-2.5	169,637,370	5.2
南粵批發市場專營收益	271,200	253,000	7.2	219,515	23.5
經營停車場及道路泊車位之收益	113,952,000	65,446,400	74.1	65,542,004	73.9
中天能源控股有限公司專營收益	2,716,900	4,087,600	-33.5	0	-
電訊批給合同收益	14,864,800	19,958,000	-25.5	1,172,324	1,168.0
澳門航空公司專營收益	(a) 10,678,600	0	-	0	-
九澳港批給合同收益	(a) 997,200	0	-	0	-
合計	429,830,900	359,023,300	19.7	338,507,441	27.0

(a) 澳門航空公司專營收益 / 九澳港批給合同收益

以此等帳目記錄分別由澳門航空股份有限公司及澳門港口管理股份有限公司繳付的回報金。

4. 特區預算收支表 – 附註

(2) 間接稅

2017 年度各項間接稅收金額是以維持 2016 年的各項稅務優惠的基礎下作估算：

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
旅遊稅		714,856,800	541,938,500	31.9	664,844,148	7.5
印花稅	(i)	1,923,073,000	2,007,560,900	-4.2	2,023,834,697	-5.0
消費稅	(ii)	405,594,400	1,220,000,000	-66.8	511,210,531	-20.7
機動車輛稅	(iii)	466,541,000	683,184,000	-31.7	994,596,865	-53.1
特別印花稅		20,400,000	20,400,000	0.0	26,630,088	-23.4
合計		3,530,465,200	4,473,083,400	-21.1	4,221,116,329	-16.4

(i) 印花稅

2017 年預算徵收金額中澳門幣 12 億 7,100 萬元為資產轉移印花稅。於 2016 年截至 10 月已徵收的資產轉移印花稅為澳門幣 11 億 7,832.2 萬元。

(ii) 消費稅

2017 年預算徵收金額中澳門幣 3 億 1,559.4 萬元為煙草稅，於 2016 年截至 10 月已徵收的煙草稅為澳門幣 2 億 7,480.7 萬元。

(iii) 機動車輛稅

於 2016 年截至 10 月已徵收的機動車輛稅為澳門幣 4 億 91.1 萬元，而 2017 年的收入則估計為澳門幣 4 億 6,654.1 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(3) 費用、罰款及其他金錢上之制裁

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
費用	(i)	1,352,766,700	1,586,096,100	-14.7	1,672,130,624.75	-19.1
罰款及其他金錢上之制裁	(ii)	328,529,600	289,752,000	13.4	348,046,732.10	-5.6
合計		1,681,296,300	1,875,848,100	-10.4	2,020,177,356.85	-16.8

(i) 費用

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
司法費		34,000,000	34,000,000	0.0	37,962,417.25	-10.4
公證登記服務收費	(a)	445,410,000	605,191,000	-26.4	606,361,669.00	-26.5
各項身份證明文件收費		39,000,000	44,500,000	-12.4	44,565,030.00	-12.5
民政服務收費		69,150,000	68,500,000	0.9	22,453,629.50	208.0
都市建築收費		51,297,900	48,460,000	5.9	47,332,485.00	8.4
港務手續費		47,000,000	47,000,000	0.0	49,953,535.00	-5.9
工業產權註冊費		25,431,400	25,570,000	-0.5	30,418,210.00	-16.4
辦理入境、逗留及定居澳門之收費		28,546,500	28,011,300	1.9	28,652,050.00	-0.4
電信服務收費		124,592,600	151,367,000	-17.7	129,836,625.00	-4.0
無線電通訊服務收費		110,000,000	110,000,000	0.0	112,215,843.00	-2.0
工程准照收費		3,280,000	3,760,000	-12.8	1,513,544.00	116.7
簽發貨物來源證及出口證收費		0	172,500	-100.0	166,040.00	-100.0
金融業務收費 (全來自質促局)		4,585,000	4,750,000	-3.5	5,283,333.00	-13.2
交通事務收費	(b)	206,757,000	290,007,000	-28.7	418,699,060.00	-50.6
原水收費	(c)	145,780,000	110,000,000	32.5	119,029,423.00	22.5
其他收費		17,936,300	14,807,300	21.1	17,687,731.00	1.4
合計		1,352,766,700	1,586,096,100	-14.7	1,672,130,624.75	-19.1

4. 特區預算收支表 – 附註

(a) 公證登記服務收費

2017 年此項收入為澳門幣 4 億 4,541 萬元，較 2016 年預算減少澳門幣 1 億 5,978.1 萬元。此項收入為特區政府與法務公庫的共享收入，2017 年的收入分配為特區政府佔 55%，而法務公庫為 45%。

(b) 交通事務收費

交通事務局預計於 2016 年完成收取的士牌公開競投程序相關的款項，因此，預計 2017 年將沒有有關收入，以致交通事務收費有所減少。

(c) 原水收費

為澳門自來水股份有限公司向特區政府繳付水資源的費用。

(ii) 罰款及其他金錢上之制裁

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
稅務違反及過期繳稅之罰款 3%	6,050,000	6,076,000	-0.4	12,117,797.00	-50.1
過期利息及補償利息	11,554,000	16,193,600	-28.7	41,318,152.61	-72.0
行政違反 (a)	283,982,900	244,280,500	16.3	250,938,784.25	13.2
司法裁決及訴訟法律科處之罰金	14,410,000	14,900,000	-3.3	16,965,292.20	-15.1
其他罰款及金錢上之制裁	12,532,700	8,301,900	51.0	26,706,706.04	-53.1
合計	328,529,600	289,752,000	13.4	348,046,732.10	-5.6

(a) 行政違反

主要為根據《道路交通法》規定之收入，2017 年的預計金額為澳門幣 2 億 2,350.9 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(4) 財產之收益

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
利息	16,111,500	21,503,500	-25.1	32,163,032.17	-49.9
股息 (i)	116,675,400	112,204,200	4.0	112,365,166.03	3.8
土地租金	315,962,900	294,833,400	7.2	280,760,406.00	12.5
批租地溢價金	558,741,400	1,095,856,400	-49.0	1,781,032,694.00	-68.6
其他財產收益 (分享金融管理局之盈餘)	250,000,000	202,403,300	23.5	1,000,000,000.00	-75.0
合計	1,257,491,200	1,726,800,800	-27.2	3,206,321,298.20	-60.8

(i) 股息

除包括澳門電力股份有限公司的股息外，尚包括澳門國際機場專營股份有限公司向特區政府派發的優先股股息。

(5) 轉移

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
公營部門	130,000,000	170,000,000	-23.5	179,788,507.49	-27.7
私營企業 (i)	4,014,924,000	4,015,752,000	-0.0	5,151,651,607.82	-22.1
私立機構及其他部門	7,737,800	11,451,000	-32.4	3,271,778.18	136.5
合計	4,152,661,800	4,197,203,000	-1.1	5,334,711,893.49	-22.2

(i) 私營企業

主要為根據第 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，2017 年預算收入為澳門幣 40 億元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(6) 勞務及非耐用品之出售

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
房屋租金	(i)	145,138,500	148,756,100	-2.4	145,312,998.01	-0.1
樓宇及設施租金		130,160,600	95,834,000	35.8	82,314,556.68	58.1
設備及耐用品租金		842,000	872,000	-3.4	349,137.00	141.2
勞務及產品出售	(ii)	817,195,900	991,278,900	-17.6	1,122,935,359.80	-27.2
合計		1,093,337,000	1,236,741,000	-11.6	1,350,912,051.49	-19.1

(i) 房屋租金

主要為澳門大學的租金收入，澳門幣 9,460.8 萬元。

(ii) 勞務及產品出售

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
教育及培訓	(a)	385,553,400	424,166,500	-9.1	383,427,519.62	0.6
研究、顧問及翻譯		44,819,000	51,593,000	-13.1	61,543,600.24	-27.2
衛生、保健及醫療		71,648,000	64,400,000	11.3	70,648,276.26	1.4
文化、體育及康樂		68,703,500	64,318,500	6.8	99,895,706.48	-31.2
財務管理及物業管理		14,395,000	14,936,500	-3.6	14,083,371.30	2.2
活動推廣		6,561,000	6,061,000	8.2	6,915,053.43	-5.1
印務及技術刊物		68,707,900	68,285,500	0.6	68,567,858.13	0.2
住宿及餐飲	(b)	28,775,600	25,531,700	12.7	27,057,001.20	6.4
公共巴士服務票款收入	(c)	0	156,000,000	-100.0	213,534,324.00	-100.0
停車場服務收入	(d)	106,668,000	91,083,200	17.1	130,299,830.00	-18.1
其他		21,364,500	24,903,000	-14.2	46,962,819.14	-54.5
合計		817,195,900	991,278,900	-17.6	1,122,935,359.80	-27.2

4. 特區預算收支表 – 附註

(a) 教育及培訓

主要包括澳門大學、澳門理工學院及旅遊學院的學費收入，分別為澳門幣 2 億 5,652.2 萬元、澳門幣 7,009.7 萬元及澳門幣 4,758.9 萬元。

(b) 住宿及餐飲

主要包括旅遊學院望廈迎賓館及教學餐廳等場所提供服務所收取的收益，以及司法警察局福利會、治安警察局福利會、消防局福利會及海事及水務局福利會之餐廳及小食部的收益。

(c) 公共巴士服務票款收入

因特區政府已與三間公共汽車有限公司修訂「道路集體客運公共服務」合同，將原以服務判給的方式轉換為批給制度，巴士服務票收歸該等公司，因此特區於 2017 年將沒有該項收入。

(d) 停車場服務收入

主要為交通事務局於部份公共停車場開放初期由其直接管理而取得的收入，根據交通事務局提供的資料，2017 年預計收入為澳門幣 1 億 396.8 萬元。

(7) 其他經常收入

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
醫療保障之供款	66,150,000	57,062,000	15.9	64,808,689.00	2.1
會員費	14,827,000	14,160,400	4.7	14,187,987.80	4.5
政府代表報酬	1,260,000	348,000	262.1	1,130,350.00	11.5
分享兌換店收益	16,800,000	18,778,400	-10.5	16,738,069.00	0.4
賠償	1,549,100	36,600	4,132.5	7,688,073.40	-79.9
債項之取回	33,000	0	-	0.00	-
偶然及未列明之收益	11,387,700	11,028,700	3.3	422,208,021.59	-97.3
合計	112,006,800	101,414,100	10.4	526,761,190.79	-78.7

4. 特區預算收支表 – 附註

(8) 投資資產之出售

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
出售社會房屋	0	0	-	0.00	-
其他房屋出售	728,900	703,300	3.6	698,280.00	4.4
出售公共房屋	(i) 230,450,000	129,000,000	78.6	727,233,221.00	-68.3
出售商業單位	(ii) 22,500,000	22,500,000	0.0	22,500,000.00	0.0
機械及設備 - 外地	20,000	20,000	0.0	55,000.00	-63.6
機械及設備 - 其他部門	22,000	22,000	0.0	17,812.00	23.5
合計	253,720,900	152,245,300	66.7	750,504,313.00	-66.2

(i) 出售公共房屋

根據房屋局提供的資料，2017年有關出售公共房屋的預計收入為澳門幣2億2,995萬元。

(ii) 出售商業單位

有關收入主要為澳門國際機場專營股份有限公司返還有關新貨運大樓及南停機坪擴建部分的工程款，分十一期還款，每年一期金額為澳門幣2,250萬元，已繳付八期，預計還款至2018年。

4. 特區預算收支表 – 附註

(9) 財務資產

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
出資證券 - 其他部門	(i)	0	50,000,000	-100.0	50,000,000.00	-100.0
短期借款 – 其他部門		180,000	340,000	-47.1	13,885.00	1,196.4
中期及長期借款 – 其他部門	(ii)	304,890,800	374,351,000	-18.6	505,798,391.50	-39.7
合計		305,070,800	424,691,000	-28.2	555,812,276.50	-45.1

(i) 出資證券 - 其他部門

有關款項為澳門航空股份有限公司贖回優先股的款項，由 2013 年至 2016 年，每年四期，每期澳門幣 1,250 萬元，故於 2017 年沒有預算，2016 年截至 10 月的收入為澳門幣 3,750 萬元。

(ii) 中期及長期借款 – 其他部門

為收回貸款的收入，主要為來自工商業發展基金(1 億 7,150.2 萬元)、學生福利基金(8,000 萬元)及治安警察局福利會(886.6 萬元)收回的各項貸款。此外，亦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亦記錄在此帳目(3,536.8 萬元)。

4. 特區預算收支表 – 附註

(10) 其他資本收入 (為自治機構預計將納入 2017 年預算收入之 2016 年預算執行結餘)

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
學生福利基金	5,000,000	5,000,000	0.0	17,932,585.74	-72.1
居屋貸款優惠基金	43,103,000	42,409,700	1.6	42,926,170.55	0.4
工商業發展基金	137,125,400	38,369,000	257.4	588,180,853.71	-76.7
旅遊基金	225,542,100	539,698,800	-58.2	1,041,357,746.60	-78.3
社會工作局	1,000,000	1,000,000	0.0	223,751,231.54	-99.6
司法警察局福利會	3,500,000	3,800,000	-7.9	4,360,532.53	-19.7
治安警察局福利會	3,618,600	4,981,400	-27.4	16,742,683.70	-78.4
法務公庫	3,060,500	2,653,800	15.3	95,959,975.05	-96.8
印務局	18,463,400	17,776,800	3.9	74,141,699.88	-75.1
懲教基金	400,000	400,000	0.0	457,677.90	-12.6
房屋局	13,000,000	13,000,000	0.0	15,302,944.34	-15.0
民航局	100,000	100,000	0.0	1,951,975.21	-94.9
澳門貿易投資促進局	50,000,000	100,000,000	-50.0	380,729,352.67	-86.9
廉政公署	5,000,500	5,000,000	0.0	14,901,562.35	-66.4
衛生局	10,000,000	10,000,000	0.0	240,101,378.96	-95.8
澳門大學	101,830,000	90,000,000	13.1	182,690,108.62	-44.3
澳門理工學院	5,000,000	5,000,000	0.0	8,867,770.88	-43.6
體育基金	15,000,000	20,000,000	-25.0	54,676,353.93	-72.6
文化基金	10,000,000	10,000,000	0.0	28,072,302.54	-64.4
消費者委員會	0	0	-	483,373.10	-100.0
旅遊學院	5,000,000	5,000,000	0.0	13,177,525.14	-62.1
澳門公共行政福利基金	1,000,000	1,000,000	0.0	3,640,389.06	-72.5
消防局福利會	120,000	50,000	140.0	194,469.44	-38.3
審計署	100,000	100,000	0.0	622,686.24	-83.9
檢察長辦公室	1,000,000	1,000,000	0.0	8,250,744.29	-87.9
終審法院院長辦公室	2,000,000	2,000,000	0.0	10,256,259.84	-80.5
立法會	500,000	500,000	0.0	5,532,707.42	-91.0
民政總署	25,500,000	35,500,000	-28.2	94,026,556.80	-72.9

4. 特區預算收支表 – 附註

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
海關福利會	200,000	200,000	0.0	1,838,521.96	-89.1
科學技術發展基金	100,000	26,850,000	-99.6	246,368,057.54	-100.0
海事及水務局福利會	50,000	200,000	-75.0	236,841.63	-78.9
漁業發展及援助基金	85,015,000	85,015,200	-0.0	104,552,649.31	-18.7
樓宇維修基金	66,026,200	70,746,200	-6.7	598,813,488.94	-89.0
教育發展基金	500,000	500,000	0.0	126,693,753.57	-99.6
大熊貓基金	2,807,200	2,803,600	0.1	4,019,664.54	-30.2
環保與節能基金	1,000	1,000	0.0	30,598,398.79	-100.0
文化產業基金	53,000,000	10,000,000	430.0	203,924,422.12	-74.0
勞動債權保障基金	155,003,600	0	-	0.00	-
合計	1,048,666,500	1,150,655,500	-8.9	4,486,335,416.43	-76.6

(11) 法定收入及特區預算轉移收入

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
行政收益	797,132,400	790,027,200	0.9	759,700,590	4.9
幸運博彩經營批給合同之撥款 (i)	5,400,000,000	5,400,000,000	0	5,930,455,535	-8.9
退休及撫卹制度之供款及共同分擔	1,364,574,800	1,348,169,400	-1.2	1,349,654,066	1.1
社會保障制度之供款	417,478,400	161,036,500	159.2	190,087,695	119.6
其他指定或共享收入 (ii)	886,313,800	908,700,600	-2.5	1,155,603,668	-23.3
特區預算轉移、補貼及補助 (iii)	120,249,300	13,623,770,500	-99.1	13,621,568,382	-99.1
其他法定收入	1,000	1,000	0	1,808,884	-99.9
合計	8,985,749,700	22,231,705,200	-59.6	23,008,878,820	-60.9

(i) 幸運博彩經營批給合同之撥款

「幸運博彩經營批給合同之撥款」是給予澳門基金會及社會保障基金之博彩收益撥款，當中澳門基金會佔澳門幣 24 億元，而社會保障基金佔澳門幣 30 億元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(ii) 其他指定或共享收入

主要為社會保障基金根據第 59/93/M 號法令第 25 條 2 款規定，收取按特區政府經常收入的 1% 的共同分享。

(iii) 特區預算轉移、補貼及補助

2013 年財政施政報告中提及，自 2013 至 2016 年期間會向社會保障基金額外注資合共澳門幣 370 億元（首兩年為各澳門幣 50 億元，隨後每年澳門幣 135 億元），以穩定社會保障基金的財政運作。上述的注資項目已於 2016 年完成，2017 年再沒有任何注資金額，故此，與 2016 年預算比較，2017 年的預算建議金額減少了約澳門幣 135 億元。

(12) 財務及投資收益

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
利息收入	2,369,120,400	2,373,246,000	-0.2	5,165,400,751	-54.1
股息收入	64,750,000	11,000,000	488.6	48,724,890	32.9
投資收益	1,536,426,000	1,111,420,300	38.2	64,867,521	2,268.9
匯兌收益	207,258,600	58,218,700	256.0	4,458,852	4,548.3
其他財務收益	7,878,100	7,800,900	1.0	7,543,368	4.4
合計	4,185,433,100	3,561,685,900	17.5	5,290,995,382	-20.9

「財務及投資收益」的預算收入較 2016 年增加了 17.5%，主要原因是由於環球投資環境預期得到改善。2017 年預算利息收入為 23 億 6,912 萬元，當中澳門金融管理局的利息收入預算為澳門幣 13 億 2,097.6 萬元，澳門基金會為澳門幣 4 億 3,330 萬元、社會保障基金為澳門幣 4 億 6,700 萬元。此外，亦包括澳門金融管理局的財務組合投資收益，以及退休基金會管理退休及撫卹制度之投資收益。

4. 特區預算收支表 – 附註

(13) 資產及勞務(主要為下列的開支撥款)

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
建設及大型裝修	179,685,600	145,890,400	23.2	45,064,113.97	298.7
辦事處消耗	146,415,800	141,855,600	3.2	131,881,875.49	11.0
成藥、藥物、疫苗及診療消耗品	(i) 1,601,736,900	1,446,996,900	10.7	1,222,910,157.04	31.0
原水費	345,500,000	360,000,000	-4.0	284,460,473.30	21.5
其他非耐用品	137,295,700	146,649,600	-6.4	117,444,046.95	16.9
各類資產	1,188,463,700	1,055,739,200	12.6	972,985,218.70	22.1
路橋、山坡及航道工程	500,000	195,500,000	-99.7	0.00	-
電費	621,161,800	581,850,500	6.8	507,360,906.63	22.4
衛生及清潔	297,454,600	302,507,600	-1.7	237,596,236.33	25.2
管理費及保安	806,838,400	782,573,100	3.1	630,597,665.83	27.9
由澳門特別行政區實體提供之服務	(ii) 279,902,000	245,678,000	13.9	275,886,020.00	1.5
由澳門特別行政區以外實體提供之服務	(iii) 280,200,000	280,200,000	0.0	283,417,742.56	-1.1
租賃 – 不動產	1,019,362,300	1,092,465,600	-6.7	792,842,095.28	28.6
其他原因之交通費	136,143,900	117,749,000	15.6	84,305,942.08	61.5
交通及通訊之其他負擔	297,213,100	275,799,300	7.8	212,218,518.16	40.1
廣告及宣傳活動	942,144,500	1,235,081,900	-23.7	1,042,832,178.87	-9.7
研究、顧問及翻譯	578,723,500	527,161,300	9.8	484,944,322.12	19.3
技術及專業培訓	133,998,700	133,569,500	0.3	89,900,643.29	49.1
其他特別工作	539,214,100	524,956,500	2.7	480,307,631.84	12.3
非技術性臨時工作	114,188,900	124,556,800	-8.3	98,444,970.83	16.0
文化、體育及康樂活動	246,642,600	266,836,700	-7.6	251,470,093.23	-1.9
AMCM – 財務管理費	300,000,000	300,000,000	0.0	225,000,000.00	33.3
乘客集體運輸公共服務開支	(iv) 0	427,880,000	-100.0	540,962,736.60	-100.0
其他	1,262,710,100	1,352,698,100	-6.7	971,654,680.65	30.0
合計	11,455,496,200	12,064,195,600	-5.0	9,984,488,269.75	14.7

4. 特區預算收支表 – 附註

(i) 成藥、藥物、疫苗及診療消耗品

主要為衛生局的開支，佔總額的 89.3%，為澳門幣 14 億 3,000 萬元。

(ii) 由澳門特別行政區實體提供之服務

開支主要為血透治療、放射治療、心外科介入治療及仁伯爵綜合醫院轉介各類專科候診名單的公務人員轉診計劃所引致的開支，再加上鏡湖醫院的其他服務及氹仔科技大學急診分站的求診者數目增長，故預算撥款增加。

(iii) 由澳門特別行政區以外實體提供之服務

經衛生局送外診治委員轉送往外地(主要是香港特別行政區醫院)治病的個案所引致的開支。

(iv) 乘客集體運輸公共服務開支

因特區政府已分別於 2015 年及 2016 年與澳門公共汽車有限公司、澳門新福利公共汽車有限公司簽訂「道路集體客運公共服務」合同修訂本，將原以服務判給方式分別判予上述兩間公司的公共巴士服務轉換為批給制度經營模式，因此，於 2017 年度無需承擔巴士服務費開支。

4. 特區預算收支表 – 附註

(14) 經常轉移 (主要為下列的開支撥款)

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分 比 (%)
現金分享計劃 (永久居民@\$9000;非永久居民@\$5400)	6,128,597,200	5,991,248,400	2.3	5,785,735,469.00	5.9
公積金個人帳戶 (開戶@\$10000;注資@\$7000)	3,015,850,000	2,950,640,000	2.2	2,695,311,000.00	11.9
住宅單位電費臨時補貼計劃 (每住宅單位每月\$200)	516,000,000	516,000,000	0.0	449,712,359.12	14.7
醫療補貼計劃 (永久居民@\$600)	300,000,000	300,000,000	0.0	267,623,050.00	12.1
免費教育津貼	2,385,135,000	1,997,362,200	19.4	1,881,182,263.00	26.8
私立教育機構教師津貼	666,824,000	641,491,200	3.9	549,299,669.00	21.4
優化班師比或師生比津貼	679,863,000	525,054,000	29.5	387,617,250.00	75.4
持續進修發展計劃	211,320,000	324,260,000	-34.8	297,348,291.00	-28.9
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	192,795,000	223,123,400	-13.6	215,332,800.00	-10.5
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	202,980,400	180,064,000	12.7	193,270,200.00	5.0
資助學生輔導服務及特殊教育服務	128,650,000	122,801,700	4.8	185,791,211.50	-30.8
大專學生學習用品津貼 (澳門居民@\$3000)	98,400,000	99,000,000	-0.6	98,058,000.00	0.3
敬老金	656,000,000	547,500,000	19.8	516,731,700.00	27.0
個人及家庭為單位的經濟援助	394,724,400	404,321,700	-2.4	330,671,915.03	19.4
給民間福利機構及非牟利社會設施的資助	(i) 1,359,521,500	1,310,900,800	3.7	1,001,276,255.30	35.8
殘疾津貼(包括臨時性殘疾補助津貼)	169,940,000	126,750,000	34.1	104,659,200.00	62.4
校本發展計劃 (課程與教學)	268,217,000	256,356,000	4.6	204,872,978.00	30.9
資助校舍興建、重建、擴建及修葺和設備更新	172,691,000	341,057,000	-49.4	343,937,085.00	-49.8
給鏡湖醫院的資助	730,504,800	726,875,496	0.5	672,085,213.00	8.7
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃	5,000,000	32,263,000	-84.5	37,593,050.00	-86.7
公共廣播服務津貼	(ii) 274,511,700	261,439,700	5.0	261,439,695.00	5.0
AMCM - 房屋信貸補貼	34,299,900	51,137,300	-32.9	64,585,439.31	-46.9
低層樓宇共同設施維修臨時資助計劃規章	30,000,000	30,000,000	0.0	11,411,608.16	162.9
其他資助、各項活動及預算撥款	(iii) 8,243,125,100	21,662,973,004	-61.9	21,311,454,067.04	-61.3
合計	26,864,950,000	39,622,618,900	-32.2	37,866,999,768.46	-29.1

4. 特區預算收支表 – 附註

(i) 給民間福利機構及非牟利社會設施的資助

當中包括社會工作局給予民間機構的下列津貼及資助：

定期津助：按照五月二十九日第 22/95/M 號法令第九條所指的運作上經常開支之共同分擔，每月按機構運作需要而發放的定期性津助，其對象是各個服務範疇的社會福利機構及服務設施。社會文化司司長因應各機構的設立及運作的性質，以機構的服務使用者人數、活動資助及人員津助的範疇內設立資助上限。

偶發性津助：非定期的，按實際需要給予民間福利機構舉辦活動、小型維修及購置的津助。

(ii) 公共廣播服務津貼

此為每年給予澳門廣播電視股份有限公司的公共廣播服務津貼，2017 年之津貼金額為澳門幣 2 億 7,451 萬元。

(iii) 其他資助、各項活動及預算撥款

其他資助為根據第 54/GM/97 號批示及專屬法規而作出的資助開支。各項活動為公共部門所舉辦的各項專題活動。預算撥款主要是因未能進行抵銷的預算撥款，總額達澳門幣 82 億 4,312.5 萬元，2017 年預算減少的主要原因為無需向社會保障基金作額外注資澳門幣 135 億元。

另外，「經常轉移」內亦包括個別部門之獨立預算，金額約為澳門幣 4 億 5,744 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(15) 其他經常開支 (主要為下列的開支撥款)

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
土地租金	(i)	420,000	420,000	0.0	380,498.39	10.4
保險		65,932,000	71,079,400	-7.2	42,817,805.95	54.0
退稅及其他款項返還	(ii)	2,001,773,500	1,324,832,500	51.1	715,003,330.23	180.0
公務員退休及撫卹制度之共同負擔		912,908,300	910,765,200	0.2	932,882,159.00	-2.1
公務員公積金制度之共同負擔		1,174,370,800	1,087,151,900	8.0	891,712,708.00	31.7
社會保障基金 (僱主/非僱員之負擔)		22,907,800	11,476,900	99.6	8,582,745.00	166.9
其他福利基金		162,790,900	155,777,000	4.5	137,718,340.13	18.2
備用撥款	(iii)	2,461,254,200	1,491,836,100	65.0	0.00	-
其他		123,745,300	80,006,000	54.7	249,890,163.76	-50.5
合計		6,926,102,800	5,133,345,000	34.9	2,978,987,750.46	132.5

(i) 土地租金

當中的澳門幣 40 萬元為向珠海市支付關閘邊檢大樓所佔用的國有土地租金。

(ii) 退稅及其他款項返還

當中澳門幣 19 億 7,000 萬元是用於退稅，包括職業稅、所得補充稅及消費稅等的退稅。

(iii) 備用撥款

主要為第十二章「共用開支」的備用撥款，金額為澳門幣 22 億 9,700 萬元，而勞動債權保障基金的備用撥款為澳門幣 1 億 2,223.8 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(16) 投資 (當中約93.9%為下列PIDDA 項目的預算開支)

2017 年在 PIDDA 預算內各項目群預算：

項目群	二零一七年度	已承諾並於
	建議金額 (澳門元)	二零一七年支付** (澳門元)
公共設施工程	2,594,608,400	458,328,387
澳門城市集體運輸系統項目群	1,677,406,700	1,845,544,648
公共房屋	1,164,125,800	738,089,908
路橋、山坡及航道	1,238,490,200	444,057,105
填海造地項目群	316,999,200	272,612,018
澳門大學橫琴新校園項目群	507,336,000	8,552,358
污水及廢物處理營運及監測	543,355,500	329,429,141
部門設施工程	929,088,200	267,759,285
氹仔北安碼頭建造項目群	100,740,700	92,740,587
部門設備	225,361,000	2,819,060
交通樞紐項目群	358,151,000	376,710,357
港珠澳大橋珠澳口岸人工島項目群	3,009,024,300	65,788,280
公共設施設備	182,795,800	64,515,974
醫療設備	26,800,000	0
新監獄建造項目群	699,620,000	309,922,788
運輸工具	379,234,200	68,618,358
建造離島醫療綜合體項目群	869,113,300	379,777,787
研究顧問服務	799,500	1,354,028
儲水設施	0	466,000
粵澳新通道 - 青茂口岸	173,000,000	0
小計	14,996,049,800	5,727,086,068
同期撥款	60,000,000	
備用撥款	200,000,000	
總計	15,256,049,800	5,727,086,068

**截至 2016 年 10 月的資料

4. 特區預算收支表 – 附註

(17) 資本轉移

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
私立機構	(i)	38,126,800	71,870,000	-47.0	43,249,006.49	-11.8
個人		80,360,400	43,000,000	86.9	71,050,918.76	13.1
外地	(ii)	206,479,800	885,200,000	-76.7	37,103,343.75	456.5
合計		324,967,000	1,000,070,000	-67.5	151,403,269.00	114.6

(i) 私立機構

社會工作局用作對民間機構作出投資性的非定期津助，當中包括一次性的籌設期裝修工程、大型維修工程及設備購置等的撥款。

(ii) 外地

用於支持在內地興建第四條對澳供水管道工程的撥款，總額為澳門幣 7 億 158 萬元，2017 年支付澳門幣 7,648 萬元。此外，尚有用於支持在內地興建平崗 - 廣昌原水供應保障工程的撥款，總額為澳門幣 4 億 5,760 萬元，2017 年支付澳門幣 1 億元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(18) 財務活動

		二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
證券投資	(i)	4,083,000,000	376,790,000	983.6	2,157,940,858.13	89.2
借款	(ii)	814,498,600	764,376,300	6.6	467,482,661.14	74.2
其他	(iii)	170,020,000	142,918,600	19.0	231,539,194.00	-26.6
合計		5,067,518,600	1,284,084,900	294.6	2,856,962,713.27	77.4

(i) 證券投資

為「港珠澳大橋主體工程項目法人注資」的款項澳門幣 6 億 6,800 萬元、向「澳門投資發展股份有限公司」注資澳門幣 17 億元及為設立「澳門輕軌股份有限公司」注資澳門幣 1 億 7,500 萬元。

(ii) 借款

2017 年借款支出主要包括、貸學金(澳門幣 2 億 248 萬元)、中小企業援助計劃(澳門幣 3.8 億元)、青年創業援助計劃(澳門幣 1 億 1,700 萬元)、漁業發展援助計劃(澳門幣 8,490 萬元)、中小企業信用保證計劃(一般及專項共澳門幣 2,200 萬元)及樓宇維修基金資助計劃(澳門幣 300 萬元)。

(iii) 其他

主要為涉及平崗 - 廣昌原水供應保障工程的借款澳門幣 1 億元；另外亦包括文化產業基金的免息貸款澳門幣 6,000 萬元及治安警察福利會向會員的貸款澳門幣 1,000 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(19) 活動支出及財務資助

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
活動支出	173,265,000	196,545,000	-11.8	88,048,184	96.8
財務資助	2,455,773,000	2,421,903,000	1.4	2,043,094,629	20.2
合計	2,629,038,000	2,618,448,000	0.4	2,131,142,813	23.4

「活動支出及財務資助」主要是澳門基金會給予個人、私人機構、非牟利團體，以及其他公共實體的財務資助、活動資助、財政補貼、津貼、獎金等支出。2017 年度「活動支出及財務資助」與 2016 年最初預算比較，上升了約澳門幣 1,059 萬元。

在 2017 年澳門基金會預算開支包括 a) 支付予澳門研究所 (4,068.5 萬元)；b) 與本地及外地機構的長期合作項目 (8,493 萬元)；c) 開展本身活動 (1,665 萬元)；d) 為促進、發展或研究文化、社會、經濟、教育、科技、學術及慈善事業的活動以及推廣澳門的活動按章發放資助 (22 億 7,700 萬元)；e) 捐助開支 (1,412 萬元)；f) 發放獎學金 (1 億 4,235 萬元)。

(20) 公務員退休金及其他給付和補助

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
公務員退休金及其他給付和補助	6,436,464,200	5,970,615,500	7.8	4,336,691,256	48.4
合計	6,436,464,200	5,970,615,500	7.8	4,336,691,256	48.4

「公務員退休及其他給付和補助」主要包括退休基金會給予公務員之退休金及其他給付，金額為澳門幣 20 億 9,886.4 萬元，以及社會保障基金支付之福利金及津貼，例如養老金，殘疾金、救濟金、失業津貼等，金額為澳門幣 43 億 3,760 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(21) 財務費用及損失

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
利息支出	396,664,000	206,865,300	91.7	362,736,975	9.4
投資損失	202,752,400	492,749,000	-58.9	304,964,539	-33.5
匯兌損失	77,907,100	99,382,300	-21.6	3,269,434,766	-97.6
其他財務費用	70,904,000	57,257,000	23.8	22,660,247	212.9
合計	748,227,500	856,253,600	-12.6	3,959,796,527	-81.1

2017 年度「財務費用及損失」與 2016 年最初預算比較，減少了澳門幣 1 億 8 佰萬元，減少了約 12.6%。

(22) 人事費用

	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
工資及薪金	592,426,400	588,703,100	0.6	491,388,780	20.6
津貼、補償及其他額外報酬	126,319,400	110,646,900	14.2	86,436,805	46.1
公積金、退休及撫卹制度供款	247,033,900	213,515,200	15.7	192,405,614	28.4
其他人事費用	41,726,500	39,973,200	4.4	25,419,263	64.2
合計	1,007,506,200	952,838,400	5.7	795,650,462	26.6

2017 年度「人事費用」與 2016 年最初預算比較，上升澳門幣 5,466.8 萬元。

4. 特區預算收支表 – 附註

(23) 特定機構本年度預計盈餘

特定機構二零一七年度預計盈餘為澳門幣 16 億 5,104 萬元，按如下分配：

部門	二零一七年 建議收益 (澳門元)	二零一七年 建議費用 (澳門元)	二零一七年 預計盈餘 (澳門元)
郵政局	361,910,000	361,910,000	0
郵政儲金局	55,999,700	43,861,900	12,137,800
退休基金會	1,911,573,600	2,223,362,000	-311,789,000
社會保障基金	6,083,972,700	4,713,237,900	1,370,734,800
澳門金融管理局	2,025,539,300	1,583,506,300	442,033,000
汽車及航海保障基金	8,709,500	7,910,000	799,500
澳門基金會	2,992,274,000	2,924,995,100	67,278,900
存款保障基金	72,970,000	3,125,000	69,845,000
合計	13,512,948,800	11,861,908,800	1,651,040,000

5. 公共部門預算開支比較表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
01-01	澳門特區政府	20,044,900	19,752,200	1.5
01-02	行政長官辦公室	293,170,700	287,723,000	1.9
	醫療系統建設跟進委員會	0	0	-
01-03	行政會	32,780,700	32,182,800	1.9
01-06	行政法務司司長辦公室	37,650,100	36,855,600	2.2
01-07	經濟財政司司長辦公室	44,199,700	40,864,300	8.2
	社會協調常設委員會	4,708,300	4,659,500	1.0
	經濟發展委員會	0	0	-
01-08	保安司司長辦公室	37,211,200	32,121,500	15.8
01-09	社會文化司司長辦公室	118,568,600	174,535,400	-32.1
	文化產業委員會	7,791,600	8,075,000	-3.5
	旅遊發展委員會	5,889,900	6,109,300	-3.6
01-10	運輸工務司司長辦公室	28,747,600	31,679,800	-9.3
	科技委員會	0	0	-
01-12	澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	13,211,300	11,656,900	13.3
01-13	澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處	4,910,300	4,923,100	-0.3
01-15	澳門特別行政區駐北京辦事處	22,946,800	22,900,200	0.2
01-17	澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	13,379,100	13,423,200	-0.3
01-19	個人資料保護辦公室	64,749,700	63,856,200	1.4
01-20	建設發展辦公室	68,007,500	66,712,200	1.9
01-21	能源業發展辦公室	38,091,100	37,433,500	1.8
01-22	中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處 輔助辦公室	100,140,700	157,696,900	-36.5
01-23	金融情報辦公室	38,856,700	27,210,600	42.8
01-24	人力資源辦公室	0	56,851,900	-100.0
01-25	運輸基建辦公室	81,988,200	80,393,100	2.0
01-28	澳門特別行政區政府政策研究室	50,681,200	49,897,300	1.6

5. 公共部門預算開支比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
19,752,200.00	1.5	18,795,429.30	6.6	14,160,048.10
291,474,040.63	0.6	244,165,993.43	20.1	168,160,431.24
0.00	-	446,711.46	-100.0	0.00
32,182,800.00	1.9	28,231,837.92	16.1	18,764,416.24
36,855,600.00	2.2	27,380,551.61	37.5	21,137,898.22
42,277,600.00	4.5	30,655,593.63	44.2	24,386,983.23
4,659,500.00	1.0	2,676,235.19	75.9	1,882,817.77
0.00	-	470,972.72	-100.0	0.00
34,221,182.00	8.7	26,352,587.36	41.2	21,100,400.25
174,535,400.00	-32.1	85,017,522.36	39.5	69,445,180.41
8,075,000.00	-3.5	6,946,385.77	12.2	3,543,825.72
6,109,300.00	-3.6	4,086,343.24	44.1	2,531,346.48
31,679,800.00	-9.3	29,063,722.48	-1.1	13,515,886.68
0.00	-	5,936,548.44	-100.0	0.00
11,656,900.00	13.3	9,198,442.26	43.6	5,762,903.33
4,923,100.00	-0.3	4,929,397.16	-0.4	1,375,827.78
22,900,200.00	0.2	21,124,635.66	8.6	12,291,242.18
13,423,200.00	-0.3	11,278,396.11	18.6	5,924,998.40
63,856,200.00	1.4	33,352,766.68	94.1	23,391,459.66
66,712,200.00	1.9	56,351,402.61	20.7	35,218,484.48
37,433,500.00	1.8	28,983,921.06	31.4	20,549,600.06
158,071,710.00	-36.6	55,474,526.69	80.5	30,624,532.06
27,210,600.00	42.8	30,413,722.68	27.8	16,409,610.54
18,904,695.86	-100.0	51,613,833.11	-100.0	18,904,695.86
80,393,100.00	2.0	62,398,359.87	31.4	44,660,011.10
49,897,300.00	1.6	39,029,686.75	29.9	30,032,423.53

5. 公共部門預算開支比較表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
01-29	澳門經濟文化辦事處	16,290,000	16,396,700	-0.7
01-30	禮賓公關外事辦公室	90,584,300	89,504,600	1.2
01-31	人才發展委員會	12,915,900	9,156,300	41.1
03-00	行政公職局	462,135,300	403,600,000	14.5
	公共行政改革諮詢委員會	3,725,500	4,692,700	-20.6
05-00	教育暨青年局	6,019,564,600	5,495,290,200	9.5
07-00	統計暨普查局	198,247,100	196,917,400	0.7
08-00	電信管理局	171,099,900	169,864,100	0.7
09-00	財政局	475,120,700	464,037,100	2.4
11-00	退休金及退伍金	8,458,600	7,941,200	6.5
12-00	共用開支	21,743,572,900	16,787,925,000	29.5
	核數師暨會計師註冊委員會	5,116,100	5,101,600	0.3
	燃料安全委員會	0	16,159,700	-100.0
	澳門特別行政區行政長官選舉	0	0	-
	立法會選舉管理委員會	0	0	-
13-00	高等教育輔助辦公室	235,113,500	243,242,700	-3.3
14-00	交通事務局	1,703,338,100	1,662,557,200	2.5
16-00	法律改革及國際法事務局	0	52,086,400	-100.0
18-00	身份證明局	276,898,000	272,984,200	1.4
19-00	經濟局	212,851,600	207,064,900	2.8
	會展業發展委員會	0	1,298,600	-100.0
20-00	懲教管理局	579,278,200	525,179,100	10.3
21-00	澳門特別行政區海關	785,808,800	719,228,600	9.3
22-00	地球物理暨氣象局	108,972,400	107,051,200	1.8
23-00	旅遊局	310,972,500	317,680,800	-2.1
24-00	新聞局	124,732,400	122,823,100	1.6
25-00	警察總局	41,192,600	40,537,700	1.6

5. 公共部門預算開支比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
16,396,700.00	-0.7	13,374,509.32	21.8	7,948,161.43
89,504,600.00	1.2	39,505,950.42	129.3	30,254,873.10
9,005,259.37	43.4	8,222,980.65	57.1	798,928.37
404,000,000.00	14.4	332,315,953.90	39.1	228,534,811.49
4,692,700.00	-20.6	1,984,288.70	87.7	1,036,446.50
5,758,130,900.00	115.0	4,829,735,166.90	24.6	2,800,122,585.70
196,917,400.00	0.7	155,490,756.87	27.5	121,488,317.98
169,864,100.00	0.7	116,652,498.09	46.7	77,212,682.69
464,037,100.00	2.4	421,516,788.51	12.7	301,307,919.54
7,941,200.00	6.5	2,825,961.40	199.3	1,225,760.00
16,652,827,733.80	30.6	14,994,406,317.54	45.0	12,131,167,190.83
5,101,600.00	0.3	2,120,789.43	141.2	1,361,197.70
16,159,700.00	-100.0	13,620,879.18	-100.0	8,112,947.92
0.00	-	194,529.90	-100.0	0.00
0.00	-	0.00	-	0.00
243,242,700.00	-3.3	213,372,829.85	10.2	167,073,631.88
1,662,557,200.00	2.5	1,376,484,792.89	23.7	844,408,520.37
0.00	-	46,282,789.84	-100.0	0.00
272,984,200.00	1.4	263,936,287.39	4.9	171,222,834.32
207,064,900.00	2.8	173,772,567.83	22.5	122,748,348.79
1,298,600.00	-100.0	24,604.00	-100.0	281,550.00
562,866,700.00	2.9	474,654,200.63	22.0	347,678,639.75
735,290,500.00	6.9	640,026,906.45	22.8	472,941,351.04
107,051,200.00	1.8	93,423,696.59	16.6	65,510,689.28
317,680,800.00	-2.1	258,614,093.63	20.2	184,158,173.33
122,823,100.00	1.6	111,451,377.96	11.9	64,089,700.13
40,537,700.00	1.6	34,102,994.99	20.8	23,371,209.49

5. 公共部門預算開支比較表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
26-00	博彩監察協調局	274,446,300	255,121,500	7.6
27-00	海事及水務局	1,122,765,900	1,115,549,900	0.6
28-00	澳門保安部隊事務局	4,680,796,500	4,313,106,900	8.5
29-00	勞工事務局	457,166,600	354,976,200	28.8
30-00	法官委員會	609,600	605,800	0.6
31-00	地圖繪製暨地籍局	87,169,300	80,558,800	8.2
32-00	司法警察局	923,707,400	857,795,500	7.7
33-00	環境保護局	337,147,600	333,639,200	1.1
34-00	法務局	258,311,900	252,089,000	2.5
35-00	土地工務運輸局	466,703,300	458,886,900	1.7
	城市規劃委員會	0	0	-
37-00	體育局	191,465,300	179,834,200	6.5
38-00	文化局	641,647,700	437,494,200	46.7
	文化遺產委員會	6,995,900	7,969,000	-12.2
40-00	投資計劃	15,256,049,800	11,068,782,000	37.8
50-00	指定之帳目 - 指定撥款、共同分擔以及預算轉移金額	4,003,782,100	17,698,915,400	-77.4
	小計	63,422,480,100	66,621,159,100	-4.8
自治機構				
50-03	學生福利基金	394,658,800	429,328,100	-8.1
50-04	居屋貸款優惠基金	43,128,100	43,128,100	0.0
50-05	工商業發展基金	784,478,800	784,422,400	0.0
50-06	旅遊基金	711,735,400	870,268,400	-18.2
50-07	社會工作局	3,108,568,600	2,967,808,400	4.7
50-10	司法警察局福利會	7,518,300	7,520,800	-0.0

5. 公共部門預算開支比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
264,247,500.00	3.9	231,051,047.33	18.8	166,724,572.23
1,116,453,617.00	0.6	872,905,140.20	28.6	482,960,817.97
4,325,876,190.00	8.2	3,813,137,394.53	22.8	2,811,808,072.89
398,549,551.34	14.7	314,560,080.68	45.3	230,757,940.51
605,800.00	0.6	314,684.50	93.7	67,284.50
80,558,800.00	8.2	69,054,763.86	26.2	49,235,955.18
857,795,500.00	7.7	763,498,815.20	21.0	570,777,148.86
333,639,200.00	1.1	194,250,771.22	73.6	150,978,531.48
246,513,400.00	4.8	218,772,480.89	18.1	146,105,929.58
458,886,900.00	1.7	383,173,511.18	21.8	246,098,713.90
0.00	-	1,064,762.40	-100.0	0.00
187,080,000.00	2.3	139,855,719.81	36.9	121,330,321.87
598,014,500.00	7.3	343,025,753.48	87.1	351,780,866.27
8,965,300.00	-22.0	2,736,773.30	155.6	3,118,462.20
11,068,782,000.00	37.8	8,948,820,951.66	70.5	3,042,477,199.49
17,540,110,330.00	-77.2	18,705,389,194.17	-78.6	12,978,773,435.14
66,791,260,310.00	-5.0	60,534,101,882.82	4.8	40,130,826,747.02

431,109,641.92	-8.5	324,902,633.16	21.5	84,673,019.70
43,754,375.15	-1.4	618,825.40	6,869.3	598,003.90
3,960,385,655.48	-80.2	601,975,088.46	30.3	376,618,646.82
1,175,604,675.14	-39.5	931,711,607.11	-23.6	356,433,088.15
3,059,844,488.13	1.6	2,432,123,266.08	27.8	1,419,973,985.29
8,056,836.55	-6.7	4,969,348.47	51.3	2,781,048.62

5. 公共部門預算開支比較表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治機構				
50-11	治安警察局福利會	32,716,500	32,710,900	0.0
50-16	法務公庫	217,811,800	220,664,600	-1.3
50-17	印務局	87,543,400	85,976,500	1.8
50-21	懲教基金	6,443,300	6,398,100	0.7
50-23	房屋局	478,145,100	445,973,100	7.2
50-25	民航局	78,587,100	77,165,300	1.8
50-26	澳門貿易投資促進局	647,386,300	660,920,700	-2.0
50-27	廉政公署	358,639,800	353,144,800	1.6
50-28	衛生局	7,241,279,700	7,075,154,800	2.3
50-29	澳門大學	2,208,432,400	2,340,705,800	-5.7
50-31	澳門理工學院	769,523,100	749,879,100	2.6
50-32	體育基金	788,596,500	816,754,000	-3.4
50-33	文化基金	643,363,000	538,097,500	19.6
50-35	消費者委員會	42,299,300	39,382,400	7.4
50-36	旅遊學院	385,307,600	414,859,800	-7.1
50-37	澳門公共行政福利基金	50,319,900	49,590,600	1.5
50-39	消防局福利會	7,526,200	6,970,000	8.0
50-41	審計署	212,236,100	209,135,700	1.5
50-42	檢察長辦公室	435,126,100	418,340,800	4.0
50-43	終審法院院長辦公室	595,337,600	541,062,500	10.0
50-44	立法會	185,953,000	183,914,500	1.1
50-46	民政總署	2,324,560,100	2,607,202,800	-10.8
50-47	海關福利會	3,599,700	3,598,500	0.0
50-48	科學技術發展基金	200,945,500	269,433,200	-25.4
50-49	海事及水務局福利會	2,731,400	2,727,600	0.1
50-50	漁業發展及援助基金	90,868,100	90,853,100	0.0
50-51	樓宇維修基金	73,886,200	78,446,200	-5.8

5. 公共部門預算開支比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
45,087,118.25	-27.4	25,070,415.35	30.5	17,254,552.56
226,704,345.44	-3.9	161,628,755.76	34.8	114,890,329.19
139,465,208.12	-37.2	71,139,107.66	23.1	48,283,927.25
6,653,167.16	-3.2	4,373,834.21	47.3	1,908,840.55
464,718,859.04	2.9	353,204,183.29	35.4	216,284,105.02
85,978,049.54	-8.6	75,776,140.17	3.7	43,918,614.27
718,724,328.40	-9.9	287,366,625.61	125.3	284,111,714.40
357,655,612.04	0.3	253,655,580.52	41.4	185,901,547.76
7,264,658,981.35	-0.3	5,883,516,629.23	23.1	4,105,766,246.18
2,334,288,728.86	-5.4	2,169,571,070.82	1.8	1,342,954,591.05
758,438,004.33	1.5	651,157,701.47	18.2	467,805,791.31
913,539,642.61	-13.7	465,283,631.98	69.5	348,104,944.64
733,165,618.68	-12.2	406,623,356.00	58.2	284,472,618.09
39,868,273.20	6.1	36,538,725.40	15.8	23,489,930.70
425,393,182.53	-9.4	284,463,664.83	35.5	212,289,086.11
50,274,325.18	0.1	32,007,759.50	57.2	24,114,470.62
7,741,068.10	-2.8	6,393,363.20	17.7	3,646,929.60
209,329,024.49	1.4	108,725,008.47	95.2	87,842,456.21
424,374,956.20	2.5	363,507,638.67	19.7	249,936,884.78
547,841,051.53	8.7	473,221,179.87	25.8	342,306,156.99
189,497,128.01	-1.9	148,720,620.59	25.0	107,848,342.42
2,309,266,292.85	0.7	2,382,786,266.36	-2.4	1,359,654,093.54
4,714,239.36	-23.6	2,723,222.60	32.2	1,527,325.40
259,407,819.04	-22.5	266,244,589.18	-24.5	66,723,140.28
2,547,122.63	7.2	1,801,777.30	51.6	758,740.20
110,624,330.96	-17.9	6,187,552.60	1,368.6	7,066,992.50
595,630,180.12	-87.6	19,602,650.76	276.9	15,813,444.08

5. 公共部門預算開支比較表

	附註	二零一七年度 建議金額 (澳門元)	二零一六年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治機構				
50-52	教育發展基金	823,865,300	915,408,200	-10.0
50-53	大熊貓基金	7,387,200	7,383,600	0.0
50-54	環保與節能基金	78,061,400	149,530,100	-47.8
50-56	文化產業基金	242,748,400	244,948,200	-0.9
50-57	勞動債權保障基金	183,422,500	0	-
	小計	24,554,737,600	24,738,809,200	-0.7
政府一般綜合開支				
		87,977,217,700	91,359,968,300	-3.7
特定機構				
50-15	郵政局	361,910,000	355,510,000	1.8
50-15	郵政儲金局	43,861,900	43,835,800	0.1
50-18	退休基金會	2,223,362,600	2,013,894,400	10.4
50-20	社會保障基金	4,713,237,900	4,467,831,200	5.5
50-22	澳門金融管理局	1,583,506,300	1,563,637,400	1.3
50-34	汽車及航海保障基金	7,910,000	8,410,000	-5.9
50-45	澳門基金會	2,924,995,100	2,922,743,700	0.1
50-55	存款保障基金	3,125,000	3,125,000	0.0
	特定機構費用匯總	11,861,908,800	11,378,987,500	4.2
	調整	(4,113,782,100)	(17,700,915,400)	-76.8
	總開支	95,725,344,400	85,038,040,400	12.6

5. 公共部門預算開支比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一五年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
941,728,319.37	-12.5	875,351,550.20	-5.9	303,657,153.50
8,803,182.69	-16.1	3,137,840.53	135.4	799,669.37
203,277,401.10	-61.6	22,327,245.58	249.6	12,912,588.38
256,839,197.57	-5.5	90,607,632.36	167.9	60,382,705.63
188,000,000.00	-2.4	0.00	-	8,790,242.99
29,502,990,431.12	-16.8	20,229,016,088.75	21.4	12,592,295,968.05
96,294,250,741.12	-8.6	80,763,117,971.57	8.9	52,723,122,715.07
364,806,000.00	-0.8	323,506,435.59	11.9	235,640,575.87
43,835,800.00	0.1	29,970,137.32	46.4	21,037,797.40
2,013,894,400.00	10.4	1,527,800,623.54	45.5	1,190,308,581.08
4,469,110,200.00	5.5	3,416,346,561.76	38.0	2,791,937,963.42
1,563,637,400.00	1.3	3,894,338,175.28	-59.3	706,670,816.37
11,441,600.00	-30.9	2,939,586.13	169.1	4,906,438.78
2,922,743,700.00	0.1	2,550,517,873.50	14.7	1,183,359,500.21
3,125,000.00	0.0	48,171.00	6,387.3	26,089.00
11,392,594,100.00	4.1	11,745,467,564.12	1.0	6,133,887,762.13
(17,700,915,400)	-76.8	(12,897,089,924)	-68.1	(13,294,129,312)
89,985,929,441.12	6.4	79,611,495,611.69	20.2	45,562,881,165.20

6. 按職能分類開支預算比較表

項目	二零一七年度 建議金額 (澳門元) a	二零一六年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
1-00 公共行政之一般部門	10,948,934,500	10,797,140,000	1.4
1-01 一般行政	7,121,914,100	7,087,397,100	0.5
1-02 司法、秩序及治安	3,827,020,400	3,709,742,900	3.2
2-00 公共治安	9,988,651,100	7,821,775,500	27.7
2-01 指揮部	5,755,183,300	5,154,910,900	11.6
2-02 警察	4,112,019,200	2,607,544,600	57.7
2-03 消防隊	121,448,600	59,320,000	104.7
3-00 教育	11,567,652,600	11,410,876,700	1.4
3-01 行政、規範及研究	820,825,300	748,572,300	9.7
3-02 教育	10,594,646,500	10,512,947,300	0.8
3-03 職業培訓	152,180,800	149,357,100	1.9
4-00 衛生	8,109,452,100	7,753,908,800	4.6
4-01 行政、規範及研究	3,902,902,800	3,978,423,000	-1.9
4-02 醫療服務	3,371,849,300	3,001,072,600	12.4
4-03 衛生及公共健康	834,700,000	774,413,200	7.8
5-00 社會保障	8,825,904,300	8,374,406,300	5.4
5-01 行政及規範	509,566,300	598,090,000	-14.8
5-02 社會援助	8,307,879,400	7,768,375,100	6.9
5-03 定期金及退伍金	8,458,600	7,941,200	6.5

6. 按職能分類開支預算比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一五年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
10,645,130,623.96	2.9	8,961,744,036.33	22.2	5,903,270,498.65
6,917,685,163.87	3.0	5,825,176,388.79	22.3	3,777,135,924.54
3,727,445,460.09	2.7	3,136,567,647.54	22.0	2,126,134,574.11
7,521,835,441.12	32.8	6,762,980,031.58	47.7	3,428,118,699.00
5,237,529,210.30	9.9	4,573,793,949.44	25.8	3,312,308,345.43
2,224,278,738.15	84.9	2,124,707,629.01	93.5	88,122,860.90
60,027,492.67	102.3	64,478,453.13	88.4	27,687,492.67
11,709,067,202.67	-1.2	9,633,105,702.71	20.1	5,384,536,513.51
773,339,980.00	6.1	656,878,289.05	25.0	405,678,372.48
10,792,457,322.98	-1.8	8,882,982,120.17	19.3	4,941,598,505.44
143,269,899.69	6.2	93,245,293.49	63.2	37,259,635.59
7,893,353,815.15	2.7	6,319,247,192.44	28.3	4,330,141,993.28
3,978,769,900.00	-1.9	3,023,904,542.92	29.1	2,345,688,480.14
3,075,170,715.15	9.6	2,485,628,769.48	35.7	1,529,021,310.07
839,413,200.00	-0.6	809,713,880.04	3.1	455,432,203.07
8,480,885,911.10	4.1	7,438,273,586.56	18.7	5,774,041,669.68
653,321,288.13	-22.0	440,161,058.48	15.8	295,065,009.78
7,819,623,422.97	6.2	6,995,286,566.68	18.8	5,477,750,899.90
7,941,200.00	6.5	2,825,961.40	199.3	1,225,760.00

6. 按職能分類開支預算比較表

項目	二零一七年度 建議金額 (澳門元) a	二零一六年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
6-00 房屋	1,749,923,200	1,450,986,600	20.6
6-01 行政及規範	585,797,400	554,010,200	5.7
6-02 社會房屋	1,164,125,800	896,976,400	29.8
7-00 其他集體及社會服務	3,801,536,400	3,277,796,700	16.0
7-01 文化	1,621,160,500	1,342,653,300	20.7
7-02 體育及康樂	1,150,761,800	1,184,740,700	-2.9
7-04 氣象及地球物理	125,934,400	130,195,200	-3.3
7-05 地圖繪製	86,939,300	80,378,800	8.2
7-06 社會傳播	204,418,800	201,092,500	1.7
7-07 勞工事務	612,321,600	338,736,200	80.8
8-00 經濟服務	12,708,313,600	11,903,223,700	6.8
8-01 行政、規範及研究	2,130,683,100	2,308,687,500	-7.7
8-02 農業、林業、畜牧業及漁業	90,868,100	90,853,100	0.0
8-03 工業	23,723,900	21,121,300	12.3
8-04 基礎設施	1,509,496,600	2,115,751,800	-28.7
8-05 運輸	5,247,031,300	4,123,070,600	27.3
8-06 通訊	174,148,900	170,795,100	2.0
8-07 商業	1,259,057,200	910,620,400	38.3
8-08 旅遊	1,171,297,500	1,221,125,100	-4.1
8-09 規劃及環境整治	1,102,007,000	941,198,800	17.1

6. 按職能分類開支預算比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一五年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
1,994,026,622.22	-12.2	1,690,840,830.59	3.5	734,822,373.09
1,094,621,214.31	-46.5	392,452,916.85	49.3	215,085,977.00
899,405,407.91	29.4	1,298,387,913.74	-10.3	519,736,396.09
4,037,621,648.68	-5.8	2,223,979,789.32	70.9	1,677,012,154.52
1,697,039,816.25	-4.5	902,669,706.48	79.6	713,328,718.71
1,308,752,232.97	-12.1	684,618,322.22	68.1	507,498,964.63
130,195,200.00	-3.3	97,701,245.39	28.9	68,157,989.42
80,378,800.00	8.2	68,915,126.99	26.2	49,219,035.18
254,581,208.12	-19.7	175,945,619.82	16.2	107,465,583.38
566,674,391.34	8.1	294,129,768.42	108.2	231,341,863.20
15,878,770,443.51	-20.0	8,760,192,760.71	45.1	4,971,245,287.97
5,415,830,629.78	-60.7	1,801,016,757.83	18.3	1,093,159,797.56
110,624,330.96	-17.9	6,187,552.60	1,368.6	7,066,992.50
26,557,762.97	-10.7	10,111,259.00	134.6	8,299,998.27
2,133,922,830.32	-29.3	729,956,154.26	106.8	655,050,731.81
4,425,371,836.96	18.6	3,454,787,848.61	51.9	1,666,015,217.80
172,968,200.00	0.7	118,816,135.39	46.6	77,761,167.69
971,824,901.60	29.6	449,456,662.92	180.1	436,515,933.10
1,544,775,781.24	-24.2	1,205,196,624.18	-2.8	550,472,567.34
1,076,894,169.68	2.3	984,663,765.92	11.9	476,902,881.90

6. 按職能分類開支預算比較表

項目	二零一七年度 建議金額 (澳門元) a	二零一六年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
9-00 其他職能	20,276,849,900	28,569,854,000	-29.0
9-02 公營部門之轉移	4,003,782,100	17,698,915,400	-77.4
9-03 各種未列明之職能	16,273,067,800	10,870,938,600	49.7
合計	87,977,217,700	91,359,968,300	-3.7

6. 按職能分類開支預算比較表

二零一六年度 經核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一五年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一六年度 至九月實際開支 (澳門元)
28,133,559,032.71	-27.9	28,963,466,298.28	-30.0	20,519,933,525.37
17,583,685,214.60	-77.2	18,761,670,399.97	-78.7	12,979,171,195.34
10,549,873,818.11	54.2	10,201,795,898.31	59.5	7,540,762,330.03
96,294,250,741.12	-8.6	80,753,830,228.52	8.9	52,723,122,715.07

7. 按監督實體分配的 PIDDA 撥款

	二零一七年度 建議金額 (澳門幣)	二零一六年度 最初預算 (澳門幣)	百分比 (%)
行政長官	0	0	-
行政法務司	458,538,000	425,310,000	7.8
經濟財政司	413,239,400	31,300,600	1,220.2
保安司	1,204,406,300	484,755,600	148.5
社會文化司	1,719,244,800	1,360,177,400	26.4
運輸工務司	11,200,621,300	8,533,110,300	31.3
備用撥款/同期撥款	260,000,000	234,128,100	11.1
合計	15,256,049,800	11,068,782,000	37.8

8. 稅務減免措施

繼續 2016 年度稅費減免措施

項目	二零一七年 估計涉及豁免金額 (澳門幣)	二零一七年 估計涉及退稅金額 (澳門幣)
1 減收全體就業居民職業稅的幅度由 25%提高至 30%，免稅額為 144,000 元	882,235,715	
2 免收所有營業稅	77,100,000	
3 免收小販牌照費	1,734,000	
4 免收街市攤檔租金	4,981,000	
5 食用蔬菜、肉類及內臟、鳥類及蛋類、漁獲及海產入口及供食用的活動物檢驗之豁免	20,602,500	
6 免收人壽及非人壽保險印花稅及銀行手續費印花稅	519,902,000	
7 各商戶免納廣告牌照稅（不包括煙草廣告）	23,401,000	
8 各酒樓、餐廳免納旅遊稅	249,627,998	
9 澳門居民免收房屋稅首 3,500 元稅款	250,449,972	
10 所得補充稅可課稅的年收益豁免額由 32,000 元增至 600,000 元	342,000,000	
11 免收表演、展覽娛樂項目入場券及觀眾票的印花稅	50,233,000	
12 未擁有不動產的澳門永久居民購買不動產，可獲豁免首 300 萬元的不動產轉移印花稅（僅限於居住單位）	72,000,000	
13 承擔納稅義務的澳門居民額外退還 2015 年度已繳納職業稅的百分之 60%，退稅上限為 12,000 元(預計受惠人數約 147,500 人)		770,000,000
14 向聘用殘疾人士的僱主提供每名殘疾人士 5,000 元的所得補充稅或職業稅的稅款扣減額度(約 9,698 人@5,000 元)	48,490,000	
15 繳款憑單印花稅之損失		
- 資產轉移	3,600,000	
- 房屋稅	0	
- 營業稅	3,855,000	
總計	2,550,212,185	770,000,000

9. 特區財政儲備

截至 2016 年 8 月 31 日之狀況：

基本儲備	132,823,898,700.00
超額儲備	302,527,277,723.29
盈餘	2,908,728,601.18
小計	438,259,905,024.47
2015 年度的預算執行結餘(將待立法會完成審議 2015 年預算執行報告後再撥入財政儲備)	29,298,621,545.78
儲備總計	467,558,526,570.25

假設 2015 年的預算執行結餘於 2016 年撥入儲備來計算：

儲備總額於 2017 年之分配：	
基本儲備 (中央部門 2017 年的預算金額 85,296,679,100.00 * 150%)	127,945,018,650.00
超額儲備	339,613,507,920.25
總計	467,558,526,570.25

10. 人員狀況

按照各部門提供的資料，預計至 2016 年年底，特區政的人員數目為 34,580 人，預計在 2017 年招聘及入職的人數為 1,819 人，當中部門招聘的為 1,479 人，透過中央招聘的為 340 人，而預計離職人數為 311 人，因此，預計至 2017 年年底的人員數目為 36,088 人。

在 2017 年新聘人員的部門中，以澳門保安部隊事務局預計招聘的人數最多，為 340 人，當中 255 人為軍事化人員。其次為衛生局，預計招聘的人數為 162 人，當中為醫務範疇的人員為 139 人。

部門名稱	預計 2017 年新聘人數		預計 2017 年離職人數	預計截至 2017 年 12 月 31 日的人數
	部門招聘	中央招聘		
澳門特區政府	0	0	0	6
行政長官辦公室及政府總部輔助部門	28	0	8	448
行政會	2	0	0	25
行政法務司司長辦公室	1	0	1	31
經濟財政司司長辦公室	0	0	0	33
保安司司長辦公室	0	0	0	25
社會文化司司長辦公室	4	0	2	32
運輸工務司司長辦公室	0	0	0	21
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	0	0	0	10
澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處	0	0	1	4
澳門特別行政區駐北京辦事處	1	0	0	11
澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	1	0	0	7
個人資料保護辦公室	0	0	0	62
建設發展辦公室	1	6	2	80
能源業發展辦公室	1	1	0	40
中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處輔助辦公室	0	0	0	30
金融情報辦公室	0	0	0	42
運輸基建辦公室	7	0	0	111
澳門特別行政區政府政策研究室	0	0	0	46
澳門經濟文化辦事處	1	0	0	14
禮賓公關外事辦公室	0	0	0	66

10. 人員狀況

部門名稱	預計 2017 年新聘人數		預計 2017 年離職人數	預計截至 2017 年 12 月 31 日的人數
	部門招聘	中央招聘		
人才發展委員會	2	0	0	12
行政公職局	12	5	3	449
教育暨青年局 - 局長室	59	4	8	821
教育暨青年局 - 公立學校	29	1	14	592
統計暨普查局	8	3	0	268
電信管理局	14	2	0	106
財政局	0	2	4	680
高等教育輔助辦公室	1	3	1	124
交通事務局	16	25	0	615
身份證明局	1	6	1	281
經濟局	3	1	0	269
懲教管理局	55	3	4	921
澳門特別行政區海關	15	103	2	1,331
地球物理暨氣象局	1	0	1	126
旅遊局	12	0	2	414
新聞局	4	0	1	129
警察總局	0	0	0	75
博彩監察協調局	26	0	0	422
海事及水務局	3	7	17	566
澳門保安部隊事務局	332	8	11	7,805
勞工事務局	16	0	1	519
地圖繪製暨地籍局	14	8	3	151
司法警察局	122	0	49	1,345
環境保護局	16	13	0	310
法務局	28	15	5	255
法務局 - 登記及公證機關	43	0	1	210
土地工務運輸局	5	0	1	548
體育局	13	13	7	390
文化局	80	8	10	949

10. 人員狀況

部門名稱	預計 2017 年新聘人數		預計 2017 年離職人數	預計截至 2017 年 12 月 31 日的人數
	部門招聘	中央招聘		
工商業發展基金	0	0	0	1
澳門駐葡萄牙旅遊推廣暨諮詢中心	0	0	0	8
旅遊危機處理辦公室	0	0	0	13
社會工作局	8	1	5	599
郵政局	19	0	3	490
法務公庫	82	0	73	105
印務局	1	10	1	130
退休基金會	0	0	0	116
社會保障基金	9	0	0	213
澳門金融管理局	0	0	0	194
房屋局	0	54	1	429
民航局	0	0	0	75
澳門貿易投資促進局	13	0	3	179
廉政公署	56	10	1	317
衛生局	139	23	0	4,574
澳門大學	39	0	10	1,672
澳門理工學院	13	0	12	631
消費者委員會	0	4	0	50
旅遊學院	0	0	0	386
審計署	23	0	0	146
檢察長辦公室	28	0	5	355
終審法院院長辦公室	29	0	1	524
立法會	6	0	0	122
澳門基金會	0	0	0	142
民政總署	36	0	36	2,689
科學技術發展基金	0	0	0	36
文化產業基金	1	1	0	40
社會協調常設委員會	0	0	0	2
文化產業委員會	0	0	0	10

10. 人員狀況

部門名稱	預計 2017 年新聘人數		預計 2017 年離職人數	預計截至 2017 年 12 月 31 日的人數
	部門招聘	中央招聘		
旅遊發展委員會	0	0	0	5
文化遺產委員會	0	0	0	8
合計	1,479	340	311	36,088

第十二章 - 共用開支
超過伍仟萬元項目明細表

項目	2017年預算
各政府部門租用不動產的租金支出	600,000,000.00
公幹交通費	50,000,000.00
AMCM - 財務管理費	300,000,000.00
殘疾人士工作收入補貼	162,000,000.00
公積金個人帳戶	3,015,850,000.00
2017年需支付的歷年待審批個案款項	85,850,000.00
2017年鼓勵性基本款項預估獲分配20,000人@10,000元	200,000,000.00
2017年款項預估獲分配370,000人@7,000元	2,590,000,000.00
透過聲明異議重新取得2017年款項預估獲分配20,000人@7,000元	140,000,000.00
公共廣播服務津貼	274,511,700.00
現金分享計劃 (假設繼續)	6,128,597,200.00
CEM - 居住單位政府電費補貼 (假設繼續)	516,000,000.00
醫療券計劃 (假設繼續)	300,000,000.00
稅捐及稅項的返還	1,970,000,000.00
財稅廳預計2017年退稅款項	1,638,000,000.00
職業稅退稅	2,000,000.00
經濟局預計消費稅的退稅款項	50,000,000.00
所得補充稅退稅	280,000,000.00
中央行政當局為退休及撫卹制度之共同分擔	655,425,200.00
退休基金會 - 公積金制度 (僱主方)	684,000,000.00
支持在內地興建第四條對澳供水管道工程的撥款 ^{註一}	76,479,800.00
支持在內地興建平崗 - 廣昌原水供應保障工程的撥款 ^{註二}	100,000,000.00
港珠澳大橋主體工程項目法人注資 ^{註三}	68,000,000.00
港珠澳大橋超出概算資金籌措方案 ^{註四}	600,000,000.00
注資「澳門輕軌股份有限公司」 ^{註五}	175,000,000.00
注資「澳門投資發展股份有限公司」 ^{註六}	1,700,000,000.00
由「澳門投資發展股份有限公司」(99%)及「澳門電貿」(1%)注資澳中致遠	340,000,000.00
蘇澳注資 ^{註七}	1,200,000,000.00
支持在內地興建平崗 - 廣昌原水供應保障工程的撥款 ^{註八}	100,000,000.00
合計	19,015,863,900.00

註一：總預算澳門幣701,579,788.00元，2015至2017年，分別39,900,000.00、585,200,000.00及76,479,788.00元。
2015年已結算金額澳門幣37,103,343.75元。

註二：總預算澳門幣457,285,560.00元，2016至2018年，分別3億，1億及57,285,560.00元。

註三：總預算人民幣1,980,407,000.00元，由2010年起支付，尚未支付人民幣180,976,484.48元。

第十二章 - 共用開支
超過伍仟萬元項目明細表

註四：倘出資，總預算澳門幣12億元，2017年預留預計金額之一半。

註五：總預算澳門幣14億元，由2017年至2020年。

註六：人民幣14億元(澳門幣17億元)。

註七：2016年：人民幣8億元(澳門幣10億元)，2017：人民幣10億元(澳門幣12億元)。

註八：預付供澳原水水費方式，總預算澳門幣442,000,000.00元，2015至2018年，分別2億、1億、1億及42,000,000.00元。
2015年已結算金額澳門幣200,000,000.00元