



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

第二常設委員會
第 4/VI/2018 號意見書

事由：《2019 年財政年度預算案》法案

一、引言

澳門特別行政區政府於二零一八年十一月十五日向立法會提交了《2019 年財政年度預算案》法案，立法會主席透過第 1462/VI/2018 號批示接納了該法案。

法案在二零一八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 1505/VI/2018 號批示將法案分發給本委員會進行細則性審議工作，並要求委員會於二零一八年十二月十一日完成意見書。



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

委員會分別於二零一八年十一月二十六日、十二月四日及十一日舉行了會議，就法案進行細則性審議分析；政府代表列席了十二月四日的會議並回應了議員就法案所提出的相關問題。

除上述委員會正式會議之外，立法會顧問團與政府代表還舉行了工作會議，從中得出的多項立法技術優化均在法案的正式最後文本中得以充分體現。

儘管審議法案的時間非常緊迫，但政府代表一直以開放的態度給予積極、建設性和專業性的配合。提案人曾向立法會提交一份非正式文本及對比表，並於二零一八年十二月七日向立法會提交法案的正式最後文本。

委員會在十二月十一日的會議簽署了法案的意見書。

二、引介

自第 15/2017 號法律《預算綱要法》於二零一八年一月一日生效以來，《2019 年財政年度預算案》是第一份全面適用該法的預算案。正如附隨於法案的《理由陳述》開宗名義指出：“執行 2019 年度澳門特別行政區財政預算案時，適用本法案、第 15/2017 號法律《預算綱要法》、第 2/2018 號行政法規《預算綱要法施行細則》及其他適用的補充法規的規定。”

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a vertical line and several illegible signatures.



“2019 年度澳門特別行政區財政預算須遵循《預算綱要法》中列舉的基本原則，特別是預算年度原則。”

“審慎理財，量入為出一直是澳門特別行政區政府編制預算所秉持的根本原則。在這原則之下，澳門特別行政區政府採取平衡帳目，以及使公庫獲正常補充所需的必要措施，使資源符合需要。

當公共帳目出現不平衡的異常情況時，澳門特別行政區政府可對法律沒有規定或合同沒有預先訂定的開支，以及向任何機構、組織或實體所發放的津貼作出限制、減少，甚至中止。

根據第 15/2017 號法律第三十五條第四款（五）項的規定，2019 年財政年度及隨後的財政年度的負擔限額訂定為 9,000,000 澳門元。”

在結構上，明年預算案“仍維持採用與去年編製財政預算案時相同的兩層結構，分別為妥善執行預算所必要的規範及明年將實施的各項稅費減免措施。”

根據《預算綱要法》編制的《2019 年財政年度預算案》由三個部分組成：

Handwritten notes on the right margin, including a vertical line and several illegible signatures or initials.



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

一、一般綜合預算的收入及開支分別為 122,385,188,000 澳門元及 103,343,952,900 澳門元，因此一般綜合預算結餘為 19,041,235,100 澳門元，當中中央預算結餘為 18,061,421,800 澳門元，以及自治機構預算結餘為 979,813,300 澳門元；

二、特定機構彙總預算的收入及開支分別為 18,697,751,200 澳門元及 14,831,223,100 澳門元，按此計算出特定機構的營運損益淨值為 3,866,528,100 澳門元；

三、特定機構彙總投資預算開支為 375,959,400 澳門元。

基於上述的預算組成，提案人在附隨於法案的《理由陳述》表示，“財政繼續錄得盈餘，特區財政狀況仍將保持穩健。”

一般綜合預算收入方面，“預計明年預算較 2018 年預算增加約 13.3%，在主要的收入中，估計“博彩特別稅”、“所得補充稅”、“資產轉移印花稅”、“職業稅”及“房屋稅”的收入分別為 91,000,000,000 澳門元、4,503,000,000 澳門元、2,101,000,000 澳門元、2,626,968,000 澳門元及 922,949,900 澳門元。”

一般綜合預算開支方面，“預計明年預算開支較 2018 年增加約 2.2%。”



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

“明年預算亦已包括公務人員薪俸點 100 點的金額由 8,500 澳門元調升至 8,800 澳門元所需增加的預算開支（預計增加 1,014,654,800 澳門元）。”這一調整已聽取公務人員薪酬評議會的意見。

此外，“特區政府明年將繼續一系列惠民措施，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”及“工作收入補貼”。估計用於上述措施的總開支為 11,454,621,800 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及專業發展津貼，支付敬老金、養老金、殘疾金、殘疾津貼、三類弱勢家庭特別生活津貼及特別補助，估計該等支出總額為 9,928,443,700 澳門元。”

實施上述一系列惠民措施，估計涉及金額為 21,383,065,500 澳門元。

稅務優惠方面，明年預算除建議維持與去年相若的稅費減免措施，亦建議推出以下四項新措施：

“（一）為鼓勵研發投入，本澳企業的首 300 萬澳門元“合資格研發開支”（包括委託機構進行研發的開支、研發人員的直接薪酬開支及專門用於研發活動的消耗品開支），可獲該金額三倍所得



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

補充稅可課稅收益扣減額度，餘額則可獲兩倍扣減額度，總扣減額度上限 1,500 萬澳門元，估計少收稅款金額約 85,320,000 澳門元；

(二) 為鼓勵房屋租賃的主動稅務申報，並促使房屋租賃市場增加供應，下調出租房屋的房屋稅率至 8%，非出租房屋稅率則維持為 6%，估計少收稅款金額約 159,882,161 澳門元；

(三) 為鼓勵長者及殘疾人士就業，調升 65 歲以上的僱員和散工，或經適當證實其長期傷殘程度等於或高於 60% 的僱員和散工的年度職業稅免稅額至 198,000 澳門元，估計少收稅款金額約 13,200,000 澳門元；

(四) 為進一步推動特色金融發展，豁免投資於中央政府、地方政府、中央企業在本澳發行債券所取得收益的所得補充稅，並豁免發行及取得有關債券所涉及的印花稅，估計少收所得補充稅及印花稅金額分別約 10,080,000 澳門元及 24,500,000 澳門元。

實施上述四項新的稅務優惠措施，估計將令庫房收入減少 292,982,161 澳門元，而實施 2019 年度所有稅費減免措施，估計涉及總金額為 4,467,746,917 澳門元。”

III - 分析

“《2019 年財政年度預算案》是根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》規定編製，該預算案由三個獨立預算部分組成，分別

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name "Clen" and other illegible marks.



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

為：以現金收付制編製的一般綜合預算、以權責發生制編製的特定機構彙總預算和特定機構投資預算。”

提案人於立法會全體會議上就《2019 年財政年度預算案》作引介時，介紹了明年預算與去年預算的比較資料：

“2019 年澳門特區預算採用全新的經濟分類編製。2019 年採用的經濟分類與過往最大的差異分別是預算收入方面，將過往納入在「直接稅」內的博彩及專營批給收入獨立設為一章，名為「特許批給收入」，其內分為「幸運博彩收入」及「公用事業服務特許批給收入」；”

“而預算開支方面，亦增設一章「提供公用事業服務開支」，該章主要是用作承擔公共部門因履行其職責為公眾提供公用事業服務而承擔的開支，例如：由環境保護局負責的「固體廢料及污水處理的營運費用」。”

“2019 年採用現金收付制的澳門特區政府一般綜合預算收入為 1,223 億 8,519 萬澳門元，較立法會已通過的 2018 年一般綜合預算收入 1,080 億 3,459 萬澳門元增加 143 億 5,060 萬澳門元，增幅 13.3%。”

“一般綜合預算開支為 1,033 億 4,395 萬澳門元，較 2018 年的 1,011 億 1,154 萬澳門元增加 22 億 3,241 萬澳門元，增幅為 2.2%。明年的預算開支已包括公務人員每一薪俸點金額由 85 元調升至 88 元所需增加的預算開支。”



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

“2019 年一般綜合預算收入中，「經常收入」為 1,165 億 5,966 萬澳門元，增加 119 億 5,572 萬澳門元，當中增幅最大的是「特許批給收入」內的「博彩特別稅」收入，預計為 910 億澳門元，較 2018 年增加 105 億澳門元，該項估算是按全年博彩毛收入為 2,600 億澳門元（平均每月為 216.7 億澳門元）而得出。”

“「資本收入」為 58 億 2,553 萬澳門元，較 2018 年增加 23 億 9,488 萬澳門元，當中增加金額最高的為「預算執行結餘調撥」增加 19 億 8,651 萬澳門元，當中工商業發展基金增加的金額為 11 億 1,829 萬澳門元。”

“2019 年一般綜合預算開支中部門運作預算增幅為 10.1%，而「獨立章目」則下降 6.2%，當中減幅最大為「投資計劃」PIDDA 預算，預算開支金額為 166 億 3,494 萬澳門元，較 2018 年的 211 億 4,834 萬澳門元減少 45 億 1,340 萬澳門元。這主要是「港珠澳大橋口岸建設」項目群在 2018 年的預算為 55 億 8,449 萬澳門元，而工程已於本年完工，而明年沒有類似的龐大項目工程，加上在 2019 年將不會在「投資計劃」預算內登錄備用撥款（2018 年為 2 億澳門元），改由登錄在「共用開支」，因而導致「投資計劃」預算整體上有所減少，若撇除上述因素，「投資計劃」預算仍增加 12 億 7,109 萬澳門元。”

“2019 年澳門特區政府一般綜合預算的「預算結餘」預計為 190 億 4,124 萬澳門元，當中「中央部門預算結餘」為 180 億 6,142 萬澳門元，自治機構結餘為 9 億 7,981 萬澳門元。”



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

“至於特定機構彙總預算收入為 186 億 9,775 萬澳門元，較 2018 年 160 億 5,430 萬澳門元增加 26 億 4,345 萬澳門元。財務及投資收入預計將達 70 億 3,064 萬澳門元，較 2018 年預算增加 16 億 8,201 萬澳門元。此外，來自「轉移」的收入預計增加金額為 5 億 9,216 萬澳門元，增幅為 12.4%。”

“特定機構彙總預算開支為 148 億 3,122 萬澳門元，較 2018 年預算增加 14 億 1,138 萬澳門元，增幅為 10.5%，而為明年調升公務人員每一薪俸點所需增加的預算開支預計為 1 億 2,972 萬澳門元。因預算收入大於預算開支，故計特定機構彙總預算的營運損益淨值為 38 億 6,653 萬澳門元。”

“根據《預算綱要法》的規定，特定機構的投資預算亦作為特區預算的組成部份，而 2019 年特定機構的投資預算總額為 3 億 7,596 萬澳門元。”

在惠民措施方面，2019 年預算除了延續往年的惠民措施外，還調升有關金額，“2019 年預算將增加現金分享的派發金額，澳門永久居民由原來的 9,000 澳門元，增至 10,000 澳門元，非永久居民由原來的 5,400 澳門元，增加至 6,000 澳門元，至於中央公積金則維持向合資格的居民個人帳戶注資 7,000 澳門元，而首次符合資格的居民則獲額外注資 10,000 澳門元至個人帳戶。”

特區政府在 2019 年的預算繼續實施與 2018 年相若的一系列惠民措施，但由於措施僅屬年度性質，政府會否研究盈餘分享的長效機制備受關注。

黃
1
k
clar-
的
w
何
林
丁
E



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

政府代表在引介法案時表示，就盈餘分享的長效機制已展開討論，計劃先將每年財政結餘部分按比例撥入社會保障基金，有關的立法工作正有序進行中。

在稅務優惠方面，法案除建議延續 2018 年度已實行的一系列稅費減免及退稅措施外，還建議四項新措施。

明年預算的稅務優惠包括：

延續營業稅的豁免（第十條）；

延續保險合約及銀行業務的印花稅的豁免（第十一條）；

— 延續財產移轉印花稅的豁免-以三百萬為上限（第十二條）；

延續競賣印花稅的豁免（第十三條）；

延續表演印花稅的豁免（第十四條）；

新增發行或取得公共性質債務的印花稅豁免（第十五條）；

延續針對餐飲業的旅遊稅的豁免（第十六條）；

延續廣告及宣傳物品費用及稅項的豁免（第十七條）；

在職業稅方面，法案新增了一項新措施，建議調升 65 歲以上或經適當證實其永久傷殘程度等於或高於百分之六十的僱員及散工的職業稅豁免限額至\$198,000 澳門元（第十八條第五款）。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Clara' and several initials.



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

提案人表示上述新措施是爲了鼓勵長者及殘疾人士就業。值得指出一點，去年委員會曾就長者及殘疾人士在職業稅方面的優惠提出意見和建議¹，而上述的新措施亦回應了去年所關注的問題。

另外在職業稅中延續的措施包括：一、設立職業稅稅額之扣減項目，將有關扣減率訂定為 30%，並以 2019 年度收益的豁免額訂定為 14 萬 4 仟澳門元（第十八條）；二、退還職業稅稅款，於 2019 年度，退還 60%應繳並已繳納的 2017 年度職業稅稅款，上限為 14,000 澳門元（第十九條）。

在市區房屋稅方面，法案除了建議維持去年 3,500 澳門元的扣減稅額外（第二十條），明年將新增一項優惠，即調低出租房屋的房屋稅稅率，由原來的百分之十改為百分之八（第二十一條）。提案人希望藉此鼓勵房屋租賃的主動稅務申報，並促使房屋租賃市場增加供應。

在所得補充稅方面，法案維持去年的豁免限額，將須課徵所得補充稅之 2018 年度收益的豁免限額訂定為 60 萬澳門元，而對於超出該金額之收益，適用百分之十二的稅率（第二十二條）。同時，還維持豁免於 2019 年從以葡文作為正式語文的國家所取得或產生的

¹ 第二常設委員會第 1/VI/2017 號意見書指出：“有關《2018 年財政年度預算案》法案第十九條（職業稅稅額之扣減和豁免限額）與《職業稅章程》第七條的規定之間存在不協調，這是由於因應後者第七條第二款的規定，在解讀和適用法案所訂定的相關制度可能出現問題（即當中規定的 13 萬 5 仟澳門元特別豁免限額，低於經《2018 年財政年度預算案》法案第十九條修改後的《職業稅章程》第七條第一款所訂定的 14 萬 4 仟澳門元一般豁免的限額）。故此，《2018 年財政年度預算案》法案第十九條當中應明確指出，對於六十五歲以上的僱員和散工，或經適當證實其長期傷殘程度等於或高於百分之六十的僱員和散工，適用上款所指稅率的規定，豁免的限額將增加 4 萬 9 仟澳門元至 18 萬 4 仟澳門元。”



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

收益的所得補充稅，但以有關收益已在當地完稅者為限（第二十四條第一款（二）項）。

此外，在所得補充稅領域，明年預算還新增兩項優惠。

首先，為鼓勵研發投入，配合大灣區創新科技產業發展，促進經濟適度多元，法案建議於 2019 年度，在澳門特別行政區註冊且在財政局登記為所得補充稅 A 組納稅人的企業，其開支的所得補充稅可課稅收益扣減（第二十三條）如下：

（一）用作創新科技業務研發首 300 萬的開支，獲扣減該金額三倍的可課稅收益；

（二）其餘用作同一目的但超過 300 萬限額的開支，則獲扣減該開支金額兩倍的可課稅收益。

上述的總扣減上限為 1,500 萬元。

“合資格研發開支”包括委託機構進行研發的開支、研發人員的直接薪酬開支及專門用於研發活動的消耗品開支；由財政局負責評定、核實及監督有關開支。對於 1,500 萬元的扣減上限，提案人表示是以過去三年申報科研開支最高金額的平均數計算得出。

第二、特區政府為了進一步推動特色金融發展，促進經濟多元，建議明年對在澳門特區發行的中華人民共和國國家債券、地方政府債券及中央企業債券所取得的利息，以及因買賣、被贖回或作其他處置所取得的收益，給予豁免所得補充稅。（第二十四條第一



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

款（一）項）。還需補充一點，發行及取得有關債券所涉及的印花稅同樣獲得豁免（第十五條）。

《預算綱要法》已於 2018 年 1 月 1 日開始生效，但由於過渡工作的需要，舊有的法規，如十一月二十一日第 41/83/M 號法令以及第 6/2006 號行政法規《公共財政管理制度》仍然繼續適用於一些特定情況²。

但需強調，《預算綱要法》及第 2/2018 號行政法規《預算綱要法施行細則》已經全面適用於《2019 年財政年度預算案》。隨著這些新法規的生效，與它們有抵觸的一切舊規定會予以廢止³。

² 《預算綱要法》

第七十一條 時間上的適用

一、十一月二十一日第 41/83/M 號法令、第 6/2006 號行政法規《公共財政管理制度》及其他相關法例的規定，以及特定機構本身財政制度，繼續適用於：

- （一）二零一七財政年度的決算及預算執行情況報告；
- （二）二零一八財政年度預算執行、決算及預算執行情況報告，但不影響下款規定的適用。

第 2/2018 號行政法規

《預算綱要法施行細則》

第九十二條 時間上的適用

一、按第 15/2017 號法律第七十一條第一款及第二款的規定，第 6/2006 號行政法規《公共財政管理制度》的規定及其他相關法例，以及特定機構本身財政制度繼續適用於：

- （一）二零一七財政年度的決算及預算執行情況報告；
- （二）二零一八財政年度預算執行、決算及預算執行情況報告，但不影響下款規定的適用。

³ 《預算綱要法》

第七十四條 廢止

廢止抵觸本法律的一切規定，但不影響第七十一條規定的適用。

《預算綱要法施行細則》

第九十五條 廢止

廢止所有抵觸本行政法規的規定，但不影響第九十二條規定的適用。



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

對於舊有的“十二分之一”制度，提案人認為隨著新法規的生效，第 6/2006 號行政法規已被第 2/2018 號行政法規廢止，因此十二分之一的制度已不再適用。

儘管審議法案的時間非常緊迫，在立法技術層面，立法會顧問團為了提升立法質素，在若干條文的行文中提出修改意見及建議以清晰和簡化條文內容。經技術會議的充分溝通後，政府代表接納了立法會的意見且迅速完成工作文本提交予委員會。

完善法案的立法技術主要包括四方面：

（一）由於法案涉及多種稅務減免措施，最初文本需多次引述不同的稅務規章，如《印花稅規章》及其《印花稅繳稅總表》、《職業稅規章》、《市區房屋稅規章》等。但每次引述該等規章時，還會引述曾經修改有關規章的法規，這樣的處理方法使法案最初文本條文相當冗長。

此外，考慮到各種稅務規章在特區法律秩序中屬容易被識別的法規⁴，無需重複提及其所有修改過程。

因此，建議將有關提述簡化且獲政府代表的同意；在法案的最後文本，簡化了各種稅務規章的提述方式並統一行文，不再提述曾經修改各規章的法例。另外，對於核准規章的法律，僅在第一次提

⁴ 參考《在制定立法會規範性文件時應遵從的立法技術形式上的規則》就各大法典的處理方法 - 1.1.9. 倘規範性文件以修改某法典為主要標的，其名稱僅需對有關法典作提述，因法典屬法律秩序中已根深蒂固的規範性文件，本身可自行被識別。



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

述有關規章時予以提及，如六月二十七日第 17/88/M 號法律核准的《印花稅規章》，之後如再提及時，只寫《印花稅規章》便可，無需重複核准該規章的法律，以簡化行文。

基於上述原因而修改的條文包括法案最後文本第十一條、第十二條、第十三條、第十四條、第十五條、第十七條、第十八條、第二十條和第二十一條。

(二) 將如下條文加以清晰：

第十條第二款中文版所指的宣告義務修正為申報義務，葡文版維持。

第十二條第二款和第三款的行文分別有微調（橫線部分），目的是清晰有關內容。

“二、獲給予豁免的取得人須同時符合下列條件：

(一) 成年的澳門特別行政區永久性居民；

(二) 於二零一九年作出上款所指的文件、文書或行為之日非為用作十二月十七日第 6/99/M 號法律《都市房地產的使用規範》第一條所指用途的任何位於澳門特別行政區的不動產的所有人，但不妨礙下款規定的適用。

三、擁有不多於一個用於機動車輛停泊用途的不動產者，如符合上款所指條件，亦可受惠於第一款所指的豁免。”



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

第十七條第二款增加了法律的名稱（橫線部分）

“二、上款的規定不影響九月四日第 7/89/M 號法律《廣告活動》的規定以及其他關於宣傳及廣告物品張貼的一般或特別規定的遵守。”

（三）法案最初文本第二十四條（所得補充稅的除外收益及可課稅收益的扣減）包括了 2019 年預算案的其中兩項新措施。但兩者其實涉及不同的範疇，第一和第二款是關於發行債券的稅務優惠；第三至第五款是關於鼓勵創新科技的稅務優惠，因此建議將第二十四條內容分開。

政府代表接納意見，在法案最後文本分開規範上述內容，其中有關創新科技的內容屬所得補充稅可課稅收益的扣減，列入最後文本第二十三條；有關國債等收益會獲所得補充稅的豁免，由於與葡語國家取得收益免所得補充稅性質相同，故合併為最後文本的第二十四條第一款。

（四）正如前述《預算綱要法》及第 2/2018 號行政法規《預算綱要法施行細則》已經全面適用於 2019 年預算案，各預算表已經根據第 63/2018 號經濟財政司司長批示訂定的新分類結構編寫，有別於已公佈於澳門特別行政區公報的《2018 年財政預算案》中各預算表的分類結構，詳情可參看本意見書財務分析第一部分的解釋。

為了方便將 2019 和 2018 的預算資料作比較分析，建議在《二零一九財政年度澳門特別行政區一般綜合預算》和《二零一九財政

真
Na
Cla
的
m
成
林
E



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

年度特定機構彙總預算及特定機構彙總投資預算》的目錄第一頁加入一項註解，內容如下：

“為了 2018 年預算可在相同基礎上與 2019 年預算作比較，各預算表中“上年度預算”欄目的數字，是將已公佈的《2018 年財政年度預算案》根據第 63/2018 號經濟財政司司長批示訂定的新分類結構重新歸類的結果。”

IV - 財務分析

由以下九個方面對 2019 年財政年度預算案作出財務分析：

- 第一部 《預算綱要法》對 2019 財政年度預算案的影響
- 第二部 2019 年度經濟展望及宏觀經濟指標
- 第三部 經濟假設、中期預測、或有負債
- 第四部 預算與經濟的關係
- 第五部 公共開支分析
- 第六部 趨勢分析
- 第七部 公共收入分析
- 第八部 財政儲備
- 第九部 個別部門預算的分析

第一部 《預算綱要法》對 2019 財政年度預算案的影響

2019 年財政年度預算案是首個根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》的相關規定而編製的預算，在編製預算時，需要遵循《預算綱要法》第二章第五條至十六條的預算原則及規則的規定，並且採用全新的經濟分類，組織分類及功能分類。這些全新的分類是政

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name "李" and various initials.



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

府於 2018 年 6 月 11 日第 63/2018 號經濟財政司司長批示頒布的，內容包括四個分類結構：《公共收入及公共開支經濟分類結構》、《公共開支功能分類結構》、《組織分類結構》及《資產負債表資料分類結構》。

由於 2018 年的特區預算是根據第 41/83/M 號法令、第 66/2006 號經濟財政司司長批示及第 121/2011 號行政長官批示編製，故此採用的分類與 2019 年比較並不相同，其中有些分類名稱完全不相同，另外一些分類名稱可能一樣，但所指的內容並不一樣。

政府遞交與立法會的 2019 財政年度預算案，無論在一般綜合預算、特定機構彙總預算、特定機構彙總投資預算或各部門/機構的預算都再次呈現了 2018 財政年度的預算資料，並將 2019 財政年度預算與之作出對比。《2018 財政年度預算案》是立法會在 2017 年 12 月 13 日制定並通過的，並且於 2017 年 12 月 29 日公布於澳門特別行政區公報第一組第 52 期，但公布的內容與 2019 財政年度預算案中所顯示的 2018 財政年度預算並不完全相同，這是由於兩個財政年度所採用的分類不相同，故此委員會認為需要對 2019 財政年度預算案中所顯示的 2018 財政年度預算作出說明，以便公眾知悉。政府接納了委員會的建議，並在法案的預算表目錄中加入相關的註解。

因此，2019 財政年度預算案所顯示的 2018 財政年度預算並非原來 2018 年財政年度預算的分類內容，而是政府通過將 2018 財政年度的預算重新分類、歸納及重組而得出的，故此所有與 2018 年財政年度的比較都是根據政府重新歸類的數字而作出的，並非根據去年立法會通過的 2018 年財政年度預算作出比較。

以下分析中，所有涉及 2018 財政年度預算所採用的數字也是基於政府重新歸類的資料，需要留意。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name "Clara" and other illegible marks.



黃
A
Cla
的
w
海
林
丁
Z

第二部 2019 年度經濟展望及宏觀經濟指標

根據經濟財政司司長在 2019 年度施政方針對 2019 年度經濟展望，認為 2019 年“環球經濟發展步伐不一，不明朗因素持續增加”以及“受到外圍不穩定因素的影響，澳門經濟運行穩中有變。”

2019 年度施政方針的經濟展望如下：

“預計全球經濟在總體上仍維持向好發展的態勢，但不同經濟體的發展均衡程度將有所下降，增長前景面臨的風險增加。美國經濟的擴張勢頭持續，歐元區、英國及日本經濟增速雖有所減慢但仍保持增長，中國內地經濟運行穩中有進、穩中有變。美國進一步加息可能引致資金流出新興市場、單邊主義和貿易保護主義持續衝擊多邊自由貿易體制、地緣政治問題造成摩擦和衝突等，都為全球經濟的發展帶來不穩定的因素。根據國際貨幣基金組織今年 10 月發表的報告，預計 2019 年全球經濟的增長率為 3.7%，較 7 月的預測下調 0.2 個百分點。

隨著外圍經濟的不明朗因素增加，對以外部需求為發展主要動力的澳門經濟帶來不確定性，預計明年澳門的總體經濟運行穩中有變。失業率仍可望維持在較低水平，公共財政將繼續保持穩健，然而由於環球經濟不穩定因素增加，加上澳門的主要客源地經濟可能出現波動變化、主要貨幣特別是人民幣及美元的匯率變動、環球金融市場波動、周邊地區旅遊博彩業等產業競爭等因素，均有機會為澳門經濟的發展帶來影響。而外部不穩定因素的持續變化和發展，其對澳門經濟的影響將逐步浮現。”



Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Claudia' and other illegible marks.

以下是澳門從 2015 年至 2018 年第三季的宏觀經濟指標：

年度	本地生產總值 實質變動率	本地生產總值 百萬澳門元	通貨膨脹率	失業率 (%)*
2015	-21.6%	362,213	4.56%	1.8%
2016	-0.9%	362,265	2.37%	1.9%
2017	9.1%	404,199	1.23%	2.0%
2018 第一季	13.3%	108,253	2.51%	1.9%
2018 第二季	9.7%	105,906	2.99%	1.8%
2018 第三季	5.5%	106,609	3.39%	1.8%

從上表可以看見從 2017 年開始澳門經濟止跌回升，步入 2018 年下半年經濟增長速度放緩，從 2018 年第一季的增長 13.3% 減緩至 2018 年第三季的 5.5%，通貨膨脹從 2017 年的 1.23% 攀升至 2018 年第三季的 3.39%。

第三部 經濟假設、中期預測、或有負債

在現時的預算制度下，無規定政府提供製作 2019 年預算時所採用的經濟假設，例如預計 2019 年經濟增長的比率或通貨膨脹率，官方預測宏觀經濟指標並不存在，每個部門審視各自上一年的預算向財政局提交部門預算金額，具體採用了百分之幾的經濟增長而作出估算，並沒有統一的基礎。

中期預測是財政規劃的工具，儘管預算是年度性的，在宏觀的層面上需要審視政府中期的政府收支預測，以便合理評估來年的預算是否合理。國際貨幣基金組織建議預算應包括三年的中期預測，



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

中期預測採用多項與影響政府收支的因素有關的假設，其中一些假設與經濟有關（即一般經濟假設），例如未來數年展望的實質本地生產總值變動或消費物價指數的趨勢增長率，另外一些與政府某些範疇的活動有關例如博彩收入、旅客人數或工程進度。各部門的預算建基於同樣的宏觀經濟假設基礎才可以作出合理的評估。

在 2019 財政年度預算案，政府提供了跨越 2019 年度並且已在未來的預算作出登記的 PIDDA 開支，根據投資計劃—按項目群分類的跨年度負擔，將隨後年度的負擔相加金額達 4,312,794,061 澳門元。除了這項未來負擔，政府所提交的預算建議的補充材料內，並未論及或有負債及主要的無撥備負債，例如對中小企業信用保證計劃的保證金額、向中葡基金、第三方所做的財務承諾、公務員退休金計劃的現值等，這類或有負債對未來開支的預測具有重大影響，政府現時沒有編製相關的資料。

第四部 預算與經濟的關係

澳門沒有官方 2019 年本地生產總值的百分比的預測，無法計算公共開支佔本地生產總值的百分比，這項指標可以表明公共開支佔整體社會經濟的的規模，方便社會大眾監督政府預算是否過高或過低。第 15/2017 號法律《預算綱要法》對此並沒有規定，如果政府提供相關的資料，更有利立法會審議預算的合理性。

另外，基於以下兩個因素，委員會亦無法自行計算公共開支佔本地生產總值的百分比：

- 1) 政府並沒有提供 2019 年的本地生產總值增長率的預測，故此沒

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name "Clara" and various initials.



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

有條件計算 2019 年公共開支佔生產總值的百分比；
2) 沒有如往年一樣，提供一個單一的公共開支金額，而是在預算案中預計了三個開支金額，分別是：以現金收付制預計的一般綜合開支、以權責發生制預計的特定機構彙總經常開支及特定機構彙總投資預算。兩個制度所產生的開支並不可以簡單相加，而是需要通過會計技術將兩組數據轉化為相同的會計基礎的收入與支出，在相同的會計制度下，兩組數據才可以加總以便得出單一的公共開支金額。欠缺單一的公共開支預算金額便無法計算出公共開支佔本地生產總值的百分比，即無法體現政府預算與本地生產總值的關係。

根據預算綱要法第十條預算平衡的規定，「財政預算以量入為出為原則，力求收支平衡，避免赤字，並與本地生產總值的增長率相適應。」就 2019 年的財政年度的預算而言，預算案分別列出兩個收入預算金額及三個開支預算金額，詳情如下：

	澳門元
政府一般綜合預算：	
政府一般綜合收入	122,385,188,000
政府一般綜合開支	103,343,952,900
預算結餘	<u>19,041,235,100</u>
特定機構的彙總預算：	
特定機構彙總經常收入	18,697,751,200
特定機構彙總經常開支	14,831,223,100
營運損益淨值	<u>3,866,528,100</u>
特定機構的彙總投資預算開支	<u>375,959,400</u>

新的預算綱要法規定編製兩套不同會計制度的預算，政府在預算案中沒有條件提供單一的公共開支預算金額，因此評估是否符合預算綱要法第十條預算平衡的規定有技術上的困難，特別是無法評

黃
de
Cla
的
un
AV
林
了
/

↗



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

估是否與本地生產總值的增長相適應。建議政府在未來檢討預算綱要法時，對此問題作出改善。

2019 年預算案的兩套預算都預計為正值，即收入大於開支，政府一般綜合預算預計產生預算結餘 19,041,235,100 澳門元，特定機構彙總預算預計產生營運盈餘 3,866,528,100 澳門元。但是，在未來如果兩套預算的其中一套出現負值，如何評估預算是否符合預算綱要法第十條預算平衡的規定，將會十分困難，這些需要政府儘快檢討確定。

第五部 公共開支分析

公共開支

	2018 年度 (最初預算)	2019 年度(預算)	與 2018 最初 預算 比較的增減
開支			
經常開支合計	72,367,854,600	78,896,328,900	9.0%
資本開支合計	28,743,684,100	24,447,624,000	-14.9%
政府一般綜合開支	101,111,538,700	103,343,952,900	2.2%
特定機構彙總開支	13,419,838,600	14,831,223,100	10.5%
特定機構彙總投資預算	243,258,000	375,959,400	54.6%

將 2019 年度的預算與 2018 年度的預算比較，2019 年度的政府一般綜合開支增加 2.2%，其中經常開支增加 9%，資本開支減少 14.9%，特定機構彙總開支增加 10.5%，特定機構彙總投資開支增加 54.6%。



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

在以下的篇幅，所有的分析比較均涉及兩套預算：1) 一般綜合預算及 2) 特定機構的彙總預算，因此對兩套預算，均以功能分類和經濟分類作出全面的分析比較。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Claudia' and other illegible marks.

按功能分類列出之一般綜合開支變動表

項目	2018 最初預算 (澳門元)	2019 預算 (澳門元)	與 2018 最初預算 比較的增減 %
一般公共服務	6,533,459,300	7,195,890,500	10.10%
司法、秩序及治安	17,451,839,400	12,655,419,600	-27.50%
教育	12,660,704,100	14,013,621,700	10.70%
衛生	8,999,054,200	9,571,986,700	6.40%
社會保障	9,349,799,700	9,869,469,100	5.60%
房屋	1,611,564,400	1,699,303,500	5.40%
社會及社區服務	4,543,903,900	5,393,982,200	18.70%
經濟服務	17,985,208,200	19,825,103,700	10.20%
其他功能	21,976,005,500	23,119,175,900	5.20%
總額	101,111,538,700	103,343,952,900	2.20%

與 2018 年度最初預算比較，增幅最大的排序是社會及社區服務(18.7%)、經濟服務(10.2%)、教育(10.7%)、一般公共服務(10.1%)，司法、秩序及治安功能則減少了 27.5%。

按功能分類列出之特定機構彙總經常開支變動表

項目	2018 最初預算 (澳門元)	2019 預算 (澳門元)	與 2018 預算 比較的增減 %



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

一般公共服務	2,276,609,500	2,869,894,200	26.1%
教育	1,887,000	2,497,000	32.3%
社會保障	7,657,270,200	8,314,462,400	8.6%
經濟服務	589,974,000	647,053,900	9.7%
其他功能	2,894,097,900	2,997,315,600	3.6%
總額	13,419,838,600	14,831,223,100	10.5%

值得注意的是 2018 財政年度的預算案並沒有對特定機構彙總預算作出職能或功能分類，現在的比較只是建基於政府按照新分類重新歸類的 2018 年度特定機構彙總預算而作出的。根據上表，在特定機構方面，2019 年預算與 2018 年最初預算比較，增幅最大的是教育，增加了 32.3%，一般公共服務增加了 26.1%，經濟服務、社會保障及其他功能分別增加了 9.7%、8.6%和 3.6%。

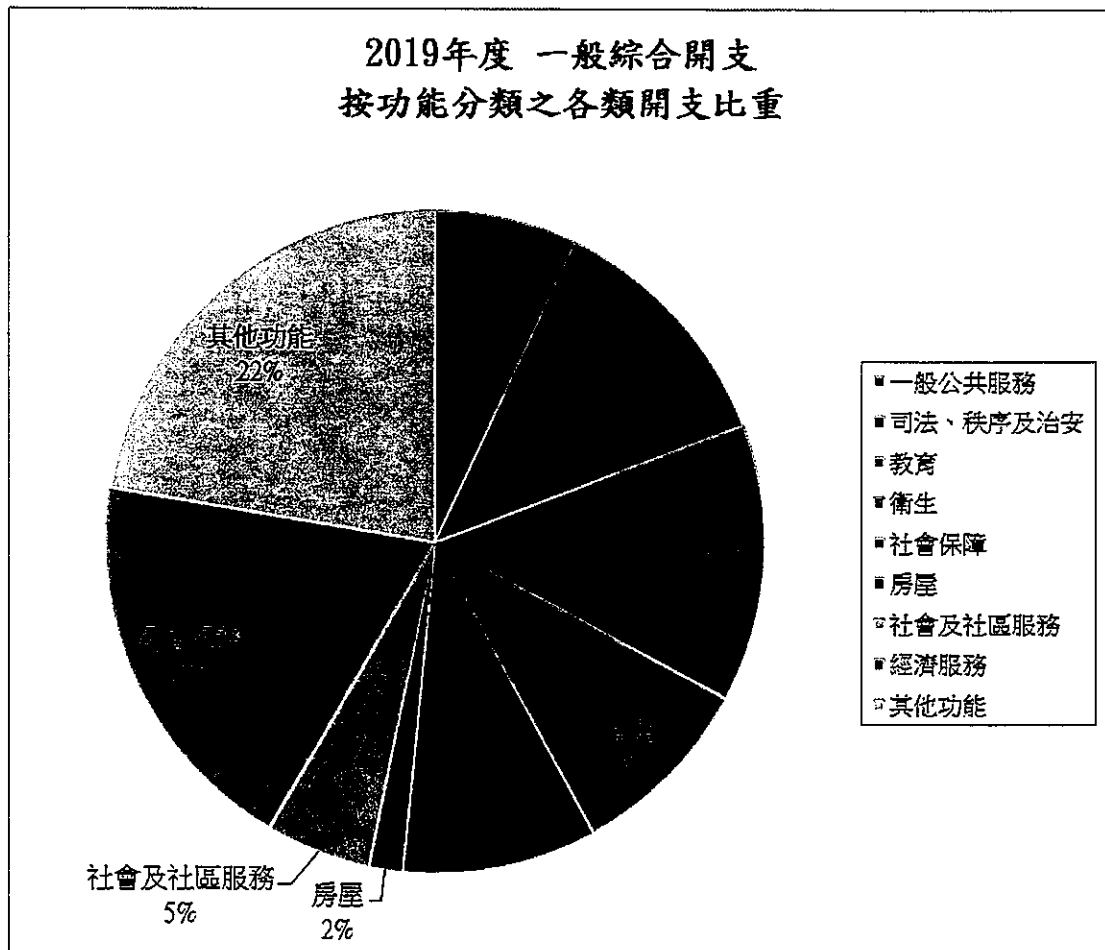
除了審視與 2018 年財政年度的預算比較的增幅，各種開支佔一般綜合開支總額的比重也是委員會關注的事項。

功能分類列出之一般綜合開支比重

功能分類		2019 年度預算	
編號	項目	(澳門元)	佔總額百分比
1	一般公共服務	7,195,890,500	7.0%
2	司法、秩序及治安	12,655,419,600	12.2%
3	教育	14,013,621,700	13.6%
4	衛生	9,571,986,700	9.3%
5	社會保障	9,869,469,100	9.6%
6	房屋	1,699,303,500	1.6%
7	社會及社區服務	5,393,982,200	5.2%
8	經濟服務	19,825,103,700	19.2%
9	其他功能	23,119,175,900	22.4%
	一般綜合開支總額	103,343,952,900	100.0%



1
黃
de
Cla
的
un
林
林
V



縱觀上圖，在 2019 年度一般綜合開支中，「其他功能」的開支為 23,119,175,900 澳門元，是最大的一項功能開支，佔政府一般綜合開支總額的 22.4%。政府投放資源比重排在第二位的是經濟服務 19.2%，第三位是教育 13.6%，第四位是司法、秩序及治安 12.2%。

在舊的預算職能分類結構，9-00「其他職能」分為：

9-02 公營部門之轉移及

9-03 各種未列明之職能，



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

在新的預算功能分類結構，「其他功能」由以下的子功能組成：

9-02 部門間的轉移

9-04 備用撥款

9-05 其他津貼及補助

9-99 各種未列明的功能

在新的功能分類結構，「其他功能」這一功能開支的子功能分得更加詳盡，有利大眾獲取相關的資訊。但儘管子功能細化了，仍然無法將一些與各類功能相符的部份歸入適當的分類。在第1/VI/2017號有關2018年財政年度預算案法案的意見書，委員會曾指出現金分享計劃、醫療補貼計劃及電費補貼計劃等不同的津貼及補助，應根據其目的及性質歸入適當的職能分類，正如免費教育津貼、持續進修發展計劃、私立教育機構教師津貼、優化班師比或師生比津貼等在預算中皆歸納入教育功能分類。按照同樣的邏輯，醫療補貼計劃應歸納入衛生功能分類，電費補貼計劃應歸納入社會援助功能分類，不將「其他津貼及補助」8,993,238,400澳門元歸入適當的分類可能導致衛生、社會保障等功能分類的開支低估，不能確切反映各種功能分類即各個範疇政府投放資源的真實比重。編號9「其他功能」開支中，子功能分類：部門間的轉移為5,370,865,300澳門元（5.2%），備用撥款為2,977,764,400澳門元（2.9%）、其他津貼及補助為8,993,238,400澳門元（8.7%）、各種未列明的功能為5,777,307,800澳門元（5.6%），總共為23,119,175,900澳門元，佔政府一般綜合開支總額的22.4%。

在教育方面，新的功能分類，將教育子功能細分為：非高等教育及高等教育，但政府並未在2019財政年度預算案中公布相關資料，有委員建議將此項資料在預算表中公布，有利社會大眾掌握政府對各種教育資源的投入金額及比重。

真
du
Clan
du
w
真
真
真



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

以下是將 2018 年度預算根據政府按照新功能分類重新歸類的數字所作出的比重分析，

2018 年度按照新分類重組的預算一般綜合開支

按新功能分類列出之各類開支比重

功能分類		2018 年度預算	
編號	項目	(澳門元)	佔總額百分比
1	一般公共服務	6,533,459,300	6.5%
2	司法、秩序及治安	17,451,839,400	17.3%
3	教育	12,660,704,100	12.5%
4	衛生	8,999,054,200	8.9%
5	社會保障	9,349,799,700	9.2%
6	房屋	1,611,564,400	1.6%
7	社會及社區服務	4,543,903,900	4.5%
8	經濟服務	17,985,208,200	17.8%
9	其他功能	21,976,005,500	21.7%
	一般綜合開支總額	101,111,538,700	100.0%

按新功能分類，2018 年度政府投放資源最多的範疇排序：第一位是其他職能（21.7%）、排在第二位的是經濟服務（17.8%）、第三位是司法、秩序及治安（17.3%）及第四位是教育（12.5%），與按舊功能分類的排序相若。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Clem' and other illegible characters.

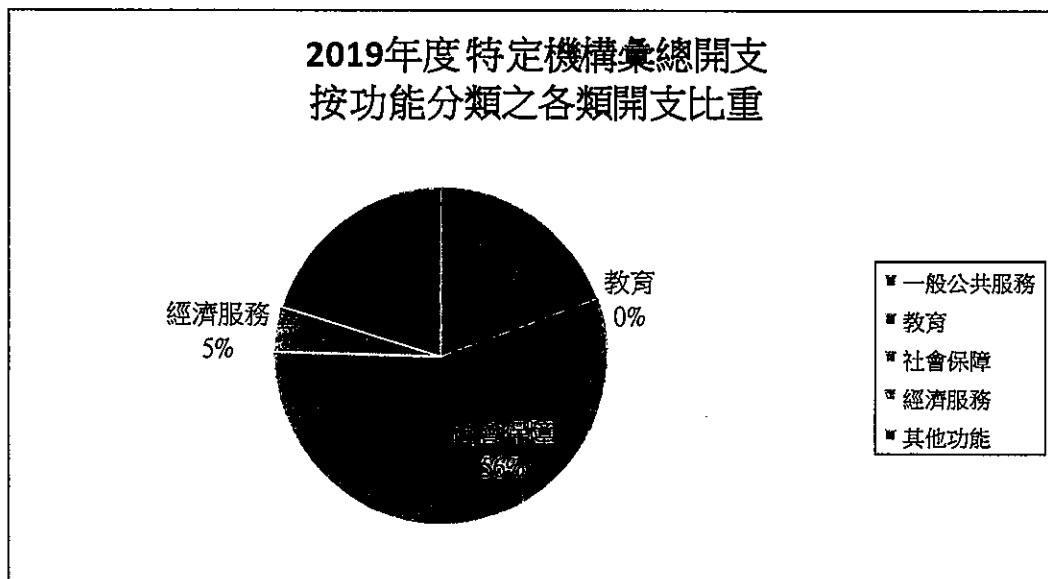


澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

將 2019 年度預算與 2018 年度比較，政府投放資源的排序變化不大，第一位仍然是「其他功能」，「經濟服務」排行第二位，「教育」和「司法、秩序及治安」排位互調，「教育」升至第三位，而「司法、秩序及治安」排在第四位。

按功能分類列出之特定機構彙總開支比重

功能分類		2019 年度預算	
編號	項目	(澳門元)	佔總額百分比
1	一般公共服務	2,869,894,200	19.4%
3	教育	2,497,000	0.0%
5	社會保障	8,314,462,400	56.1%
8	經濟服務	647,053,900	4.4%
9	其他功能	2,997,315,600	20.2%
	一般綜合開支總額	14,831,223,100	100.0%



特定機構彙總開支方面，政府投放資源的排序「社會保障」是第一位，佔特定機構彙總開支的 56%，「其他功能」(20.2%)排行第二位，「一般公共服務」(19.4%)排行第三位，「經濟服務」(4.4%)排行第四位，「教育」(0.0%)排在最末。



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

按經濟分類列出之一般綜合開支

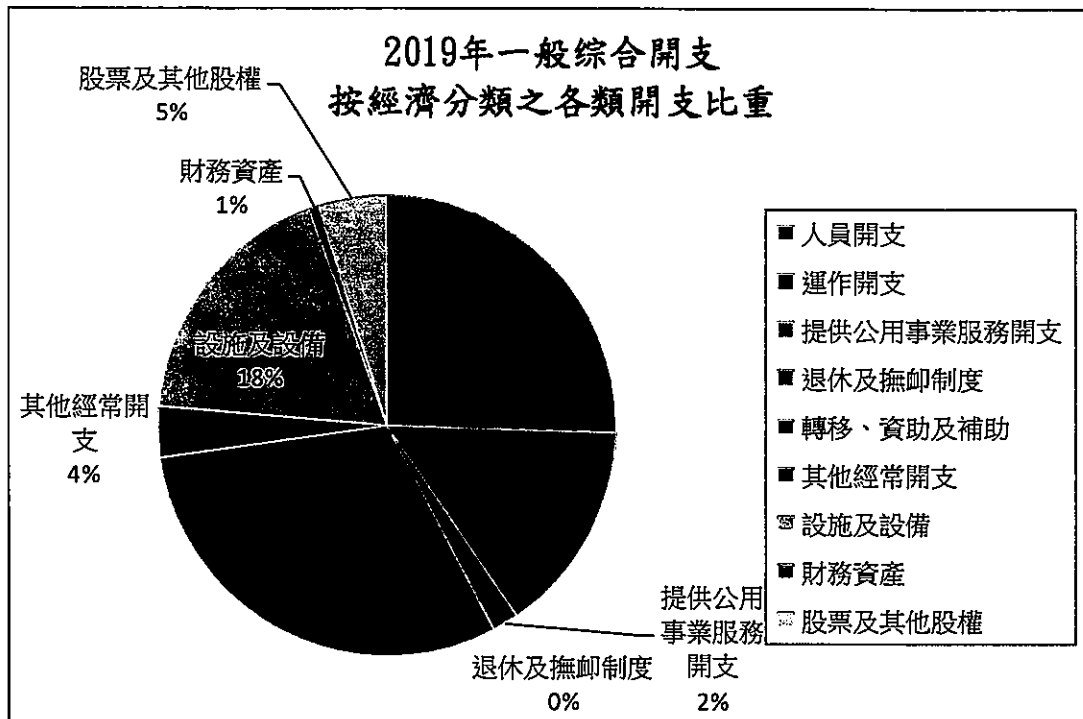
編號	政府一般綜合開支	2019 年度預算	
		(澳門元)	佔總額百分比%
	經常開支		
31	人員開支	26,311,016,700	25.5%
32	運作開支	15,414,825,400	14.9%
33	提供公用事業服務開支	1,959,645,900	1.9%
34	退休及撫卹制度	10,880,300	0.0%
38	轉移、資助及補助	31,510,285,300	30.5%
39	其他經常開支	3,689,675,300	3.6%
	經常開支合計	78,896,328,900	76.3%
	資本開支		
41	設施及設備	18,759,639,900	18.2%
42	財務資產	687,974,100	0.7%
44	股票及其他股權	5,000,010,000	4.8%
	資本開支合計	24,447,624,000	23.7%
	政府一般綜合開支	103,343,952,900	100.0%

2019 年度政府一般綜合開支為 103,343,952,900 澳門元，其中經常開支為 78,896,328,900 澳門元，佔 76.3%，資本開支為 24,447,624,000 澳門元，佔 23.7%。

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including the name 'Clara' and other illegible marks.



Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Clara' and other illegible marks.



轉移、資助及補助比重最大，佔了政府一般綜合開支總額的30.5%，其中轉移佔了5.2%，資助及補助佔了25.3%，人員開支是比重排行第二位的開支，佔政府一般綜合開支總額25.5%，將「資助及補助」與「人員開支」相加，已經佔了政府一般綜合開支總額的50.8%，即超過一半的開支是用於「資助及補助」及「人員開支」。

運作開支的資助及補助分為四個部份：財團、社團及組織、企業、家庭及個人和其他資助及補助，詳細資料如下：

	澳門元
財團、社團及組織：	
樓宇管理資助計劃	1,000,000
校本發展計劃	181,846,000
免費教育津貼	2,797,515,200
優化班師比或生津貼	761,995,100
社會援助活動	1,636,039,300
社會及福利基金	100,000



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

其他 — 財團、社團及組織	3,330,967,900
財團、社團及組織總額	8,709,463,500
企業：	
公共廣播服務津貼	349,905,400
公共交通財政援助	1,030,000,000
其他 — 企業	363,347,000
企業總額	1,743,252,400
家庭及個人：	
現金分享計劃	7,051,186,800
非強制中央積金個人	3,232,835,000
電費補貼計劃	540,000,000
醫療補貼計劃	320,000,000
私立教育機構師津貼	718,660,300
持續進修發展計劃	297,600,000
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	163,862,300
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	251,555,300
大專學生習用品津貼	112,200,000
敬老金	847,300,000
殘疾津貼	161,600,000
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃	150,000
工作收入補貼	13,000,000
樓宇維修資助計劃	23,345,000
低層樓宇共同設施維修臨時資助計劃	15,345,000
車資優惠計劃製卡及其他開支	1,000,000
其他 — 家庭及個人	898,551,500
家庭及個人總額	14,648,191,200
其他資助及補助總額	1,048,489,900
資助及補助總額(四部份總和)	26,149,397,000

貴
1
de
Clar
的
w
何
林
Z



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

政府在 2019 年度投放在資助及補助方面的開支是 26,149,397,000 澳門元。

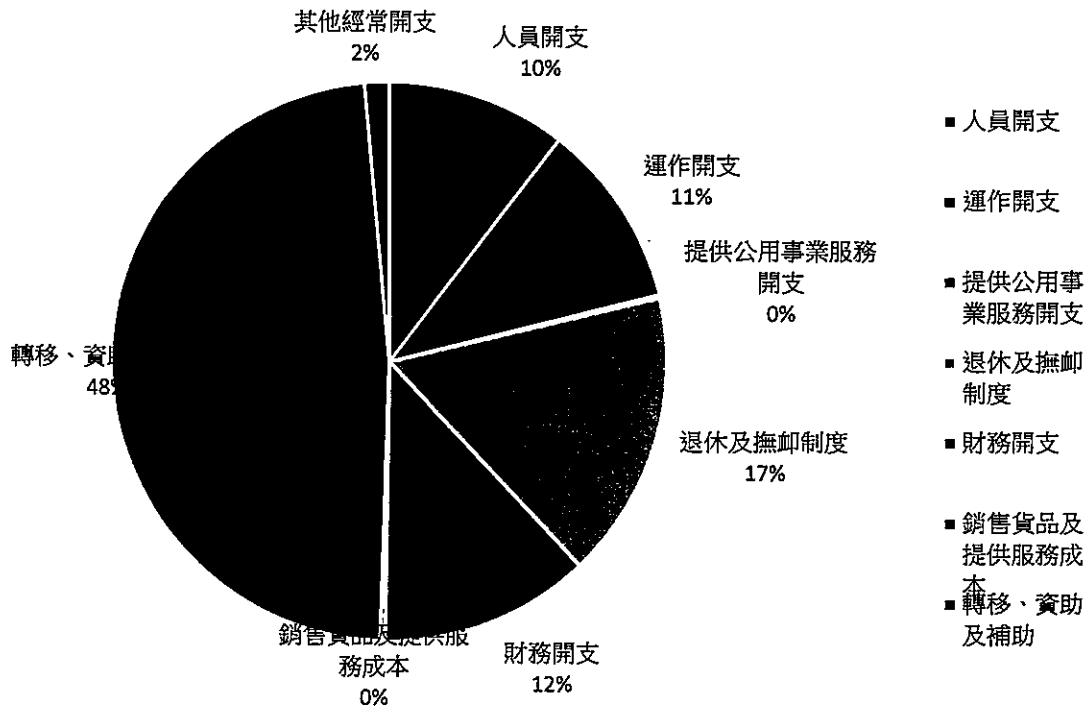
按經濟分類列出之特定機構彙總開支

編號	特定機構彙總經常開支	2019 年度預算	佔總額百分比
		澳門元	%
31	人員開支	1,545,241,500	10.4%
32	運作開支	1,587,916,000	10.7%
33	提供公用事業服務開支	25,780,000	0.2%
34	退休及撫卹制度	2,480,664,100	16.7%
35	財務開支	1,816,244,800	12.2%
36	銷售貨品及提供服務成本	40,887,600	0.3%
38	轉移、資助及補助	7,119,373,500	48.0%
39	其他經常開支	215,115,600	1.5%
	經常開支合計	14,831,223,100	100.0%

葉 /
da
Clan
的
u
度
A
S
Z



特定機構彙總開支



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

在特定機構彙總開支方面，轉移、資助及補助比重是最大份額，佔了特定機構彙總開支總額的 48%，其中轉移佔了 0.9%，資助及補助佔了 47.1%，退休及撫卹制度是比重排行第二位的開支 (16.7%)，財務開支排行第三位，佔特定機構彙總開支總額的 12%，人員開支和運作開支各自佔特定機構彙總開支總額的 10.4% 及 10.7%。

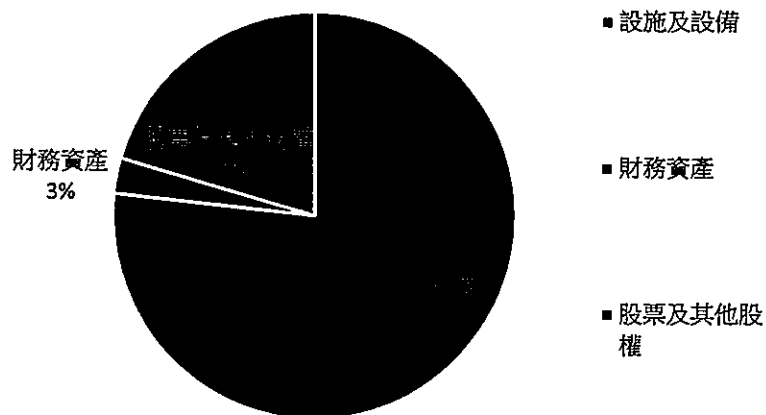


澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

2019 年度一般綜合開支之資本開支

		2019 年預算 (澳門元)	佔總額百分比 %
編號	資本開支		
41	設施及設備	18,759,639,900	76.7%
42	財務資產	687,974,100	2.8%
44	股票及其他股權	5,000,010,000	20.5%
	資本開支合計	24,447,624,000	100.0%

2019 年度一般綜合預算 資本開支



資本開支的 18,759,639,900 澳門元，即 76.7%，是用於建造或購置設施及設備，財務資產 687,974,100 澳門元只是佔 2.8%，股票及其他股權共 5,000,010,000 澳門元，佔了 20.5%。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Claudia' and other illegible marks.



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

設施及設備中的 16,634,939,900 澳門元是用於行政當局投資與發展開支計劃 (PIDDA)，列於組織編號 601，其餘的 2,124,700,000 澳門元列於各部門的設施及設備，即設施及設備總額共 18,759,639,900 澳門元。財務資產主要是政府用於各項既定政策的借款/貸款，例如中小企業援助計劃、中小企業信用保證計劃、樓宇維修基金—資助計劃、貸學金、漁業發展及援助基金—援助計劃、青年創業援助計劃、會員貸款及其他中期及長期借款。股票及其他股權共 5,000,010,000 澳門元，是政府對參資的公共企業或基金的股本注資，2019 年的注資主要是用於澳門投資股份有限公司、澳門輕軌有限公司、蘇澳合作基金，中葡基金的第二期出資，預算金額分別約為：澳門幣 15 億 6,611 萬元、澳門幣 7 億 8,090 萬元、澳門幣 12 億元，以及澳門幣 14 億 5,300 萬元。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Clara' and various initials.

詳細分解資本開支，主要的項目列於下表：

2018 年資本開支的主要項目：

	百萬澳門元
設施及設備	
投資計劃 (PIDDA) 包括各項工程或大型購置	16,635
其他不列入投資計劃	2,125
財務資產	
借款：	
短期借款	0.42
中期及長期借款	
中小企業援助計劃	340
中小企業信用保證計劃(一般)	6
中小企業信用保證計劃(專項)	2
樓宇維修基金資助計劃	3
貸學金	168
漁業發展援助計劃	10
青年創業援助計劃	64



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

會員貸款	8.5
其他--中期及長期借款	85

股票及其他股權：

澳門投資發展股份有限公司	1,566
澳門輕軌有限公司	781
蘇澳合作	1,200
中葡基金的第二期出資	1,453

行政當局投資與發展開支計劃(PIDDA)的項目群預算如下：

項目群	澳門元
公共設施工程	4,397,322,400
澳門城市集體運輸系統項目群	2,899,454,000
公共房屋 公共房屋	1,163,498,400
路橋、山坡及航道	1,702,444,800
填海造地項目群	456,761,000
澳門大學橫琴新校園項目群	408,257,200
污水及廢物處理營運監測	-
部門設施工程	796,084,500
氹仔北安碼頭建造項目群	118,087,400
部門設備	493,803,700
交通樞紐項目群	296,846,000
港珠澳大橋口岸人工島項目群	5,910,400
公共設施備	360,136,000
新監獄建造項	396,018,100
運輸工具	116,388,800
建造離島醫療綜合體項目群	1,694,218,400
研究顧問服務	1,168,000
儲水設施	39,583,800
粵澳新通道 - 青茂口岸	1,288,957,000
PIDDA 總額	16,634,939,900

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Clara' and several illegible signatures.



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

在 PIDDA 項目中，某些項目的最初預算與修改後的預算變動十分大，相差一倍多至六十六倍的 PIDDA 項目都存在，詳情如下：

PIDDA 項目	最初預算	修改後的預算	變動金額	變動%
運動員培訓及集訓中心	29,850,000	2,018,960,595	1,989,110,595	6664%
高美士街旅遊活動中心重修及購置設備	328,716,488	832,992,215	504,275,727	153%
澳門理工學院圖書館辦公樓連公共停車場興建工程	21,897,500	867,880,000	845,982,500	3863%
新批發市場民署辦公室及化驗所裝修工程	72,000,000	161,660,000	89,660,000	125%
澳門葡萄酒博物館及購置設備	64,190,000	233,000,000	168,810,000	263%

項目最初預算只計算了設計及勘探開支，實施新預算綱要法後，項目需要全面估算，修改後的項目預算加入了質量控制及監理工程的開支，所以變動率高達幾十倍。其他的項目由於規劃有變，導致預算大幅變動。

股本出資的開支雖視為資本開支，但不是有形資產，不容易監督，在 2019 年度預算，股本出資的金額高達 50 億，注資投放於政府參資的企業/基金，政府完成注資後，資金便脫離了公共財政的視野，進入公共資本企業領域，與其他私人股東出資的企業一樣受到商法典的法律規範及其監督實體的監督，但沒有專門的法律對公共資本企業的財政安排作出法律規範，尤其是沒有法律規定公共資本企業需要向政府上繳利潤或支付紅利，對於公共資本企業的留成收益、利潤的其他用途、公共資本企業資產產權轉讓收入等也沒有法律規範。



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

根據比較法的經驗，其他國家或地區通常對公共資本企業的投資預算作出安排，譬如，在中國內地，相繼出臺了《中央企業國有資本收益收取管理辦法》、《中央國有資本經營預算管理暫行辦法》、《中央國有資本經營預算支出管理暫行辦法》等。在台灣，有《國營事業管理法》，另外《會計法》和《審計法》均有條文規範“公有營業機關”和“公有事業機關”。

在澳門，隨著越來越多公共資本企業的設立，如何以法律監督公共資本企業財政，以防資產流失，此一事宜受到社會各界的關注，政府承諾一方面將建立內部指引規範公共資本企業的財務狀況，增加其財政透明度，另一方面，研究訂定專門法律規範公共資本企業的財政安排及財務披露等，方便監督實體及社會大眾可依法監督。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Alan' and various initials.

2019 年度特定機構彙總投資預算

		2019 年預算 (澳門元)	佔總額百分比 %
資產分類	名稱		
51	固定及無形資產	354,939,400	94.4%
52	存貨	21,020,000	5.6%
	合計	375,959,400	100.0%

特定機構在 2019 年度將購買固定及無形資產 354,939,400 澳門元，購買的貨物，扣減銷售後，存貨會增至 21,020,000 澳門元。



第六部 趨勢分析

社會保障基金從 2014 年 1 月 1 日始採用權責發生制會計制度，成為特定機構，自此社會保障基金的預算不再計算在一般綜合預算內，而轉至特定機構彙總預算。為了所比較的年度的預算包含相同的部門/機構，以下的趨勢分析均從 2014 年開始。

2014-2019 年度的一般綜合開支趨勢

財政年度	一般綜合開支 (澳門元)	與上一年同比增減 %
2014 年決算	67,078,347,102	
2015 年決算	80,753,830,228	20.4%
2016 年決算	82,629,101,144	2.3%
2017 年決算	81,303,540,767	-1.6%
2018 年預算	101,111,538,700	24.4%
2019 年預算	103,343,952,900	2.2%
2014-2019 年平均增長		11.4%

2014 至 2019 財政年度政府一般綜合開支平均以 11.4% 的幅度增長。

2014-2019 年度的經常開支和資本開支趨勢

財政年度	經常開支	與上一年同比增減	資本開支	與上一年同比增減
2014 年決算	57,949,355,878		9,128,991,224	
2015 年決算	68,019,271,183	17.4%	12,734,559,045	39.5%
2016 年決算	70,497,914,092	3.6%	12,131,187,052	-4.7%
2017 年決算	60,645,940,852	-14.0%	20,657,599,915	70.3%
2018 年預算	71,037,306,400	17.1%	30,074,232,300	45.6%
2019 年預算	78,896,328,900	11.1%	24,447,624,000	-18.7%
2014-2019 年平均增長速度		6.0%		37.7%

詳細分析一般綜合開支的二大類別：經常開支和資本開支，2014 至 2019 財政年度，經常開支平均以 6.0% 幅度增長，而資本開支平均增長速度較快，平均以 37.7% 的幅度增長。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Clara' and various initials.



2014-2019 年度的特定機構彙總開支趨勢

財政年度	特定機構彙總開支 (澳門元)	與上一年同比增減 %
2014 年決算	8,869,281,767	
2015 年決算	11,745,467,564	32.4%
2016 年決算	9,258,193,757	-21.2%
2017 年決算	11,861,908,800	28.1%
2018 年預算	13,419,838,600	13.1%
2019 年預算	14,831,223,100	10.5%
2014-2019 年平均增長		12.6%

2014 年 2019 財政年度特定機構彙總開支平均以 12.6% 的幅度增長。

2010-2019 年人員開支趨勢

一般綜合人員開支趨勢

財政年度	一般綜合人員開支 (澳門元)	與上一年比較 (澳門元)	與上一年比較 (%)
2014 年決算	15,144,308,188		
2015 年決算	17,188,795,394	2,044,487,206	13.5%
2016 年決算	18,402,399,979	1,213,604,585	7.1%
2017 年決算	19,858,438,130	1,456,038,151	7.9%
2018 年預算	22,202,889,300	2,344,451,170	11.8%
2019 年預算	26,311,016,700	4,108,127,400	18.5%
2014-2019 年 平均增加/減少		2,233,341,702	11.8%

一般綜合人員開支從 2014 年的 15,144,308,18 澳門元增加至 2019 年預算的 26,311,016,700 澳門元，六年增幅高達 74%，每年平均增幅 11.8%，即每年平均增加 2,233,341,702 澳門元。這還沒有計算離職人員如屬退休基金計劃人士，其退休金需由另外一個會計

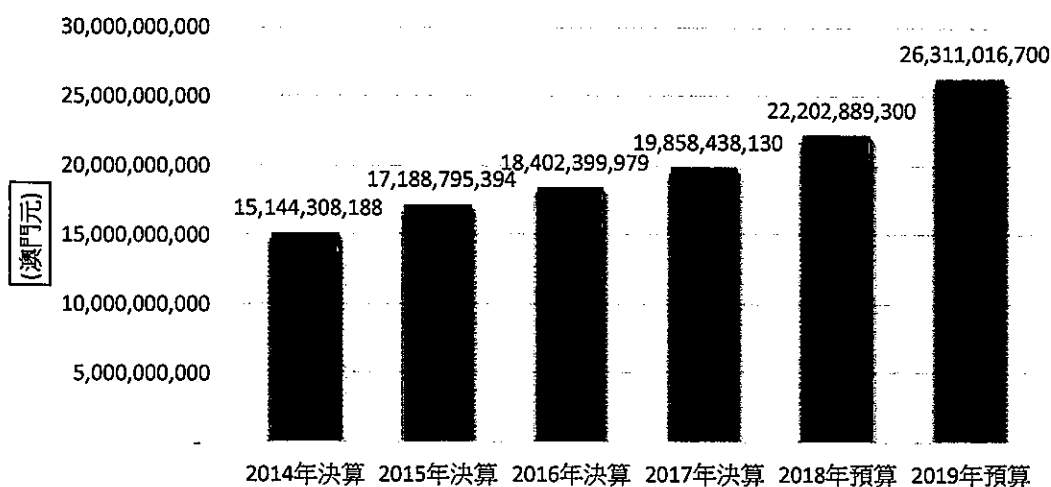


澳門特別行政區立法會
Região Administrativa Especial de Macau
Assembleia Legislativa

科目（經濟分類）支付，並不計算在人員開支或成本內。如計入支付退休人士的退休金等開支(2,480,664,100 澳門元)，政府在人員方面的開支更為龐大，達 28,791,680,800 澳門元。

Handwritten notes on the right side of the page, including the name "Claudia" and other illegible scribbles.

一般綜合人員開支趨勢

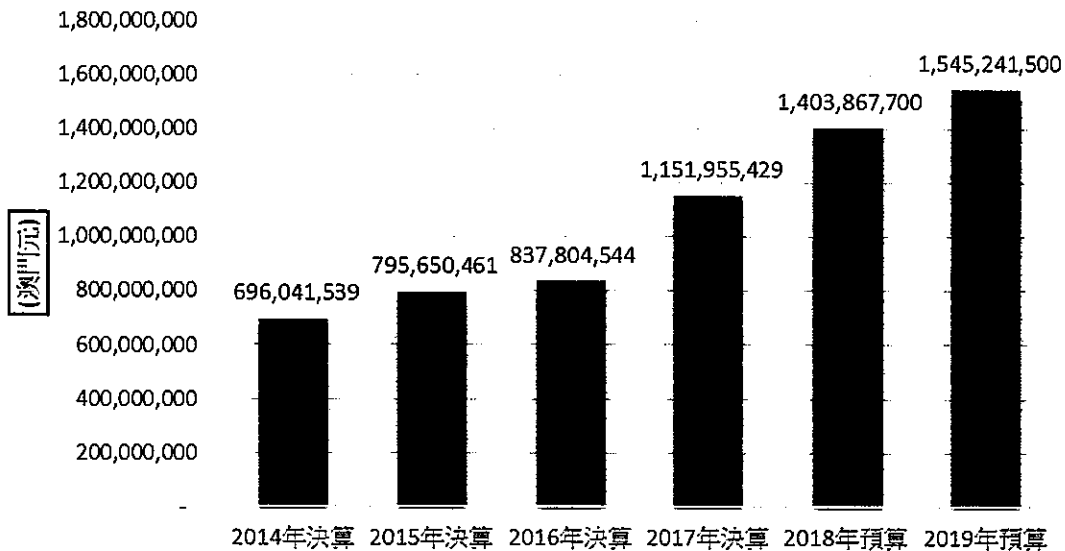


特定機構人員開支趨勢

財政年度	特定機構人員開支 (澳門元)	與上一年比較 (澳門元)	與上一年比較 (%)
2014年決算	696,041,539		
2015年決算	795,650,461	99,608,922	14.3%
2016年決算	837,804,544	42,154,083	5.3%
2017年決算	1,151,955,429	314,150,885	37.5%
2018年預算	1,403,867,700	251,912,271	21.9%
2019年預算	1,545,241,500	141,373,800	10.1%
2014-2019年 平均增加/減少		169,839,992	17.8%



特定機構人員開支趨勢



特定機構人員開支從 2014 年的 696,041,539 澳門元增加至 2019 年預算的 1,545,241,500 澳門元，六年增幅高達一倍多，即 122%，每年平均增幅 17.8%，即每年平均增加 169,839,992 澳門元。增幅在 2017 年及 2018 年更高達 37.5% 及 21.9%。

人員開支的預算是根據 2019 年年底的預計人員數目 38,245 人計算的，即等於 2018 年年底的預期任職人員數目 35,384 人，加以 2019 年預計增加人數 3,407 人，減去預計離職人數 546 人。當中以衛生局預計增加的人數最多，為 879 人，其中屬於醫務範疇的人員為 520 人，其次為澳門保安部隊事務局預計增加人數 545 人，其中 398 人為軍事化人員，澳門特別行政區海關預計增加 155 人，其中 130 人為關務人員。司法警察局預計增加 124 人，其中 42 人為刑事偵察員。值得注意的是，在 2019 年預算案列出的人員編制表，編制內人員和編制外人員的總和是 41,678 人，與政府用作估算人員開支的 38,245 人，並沒有直接關係。



貴
de
Cla
w
威
坊
S
A

2014 年至 2019 年度收入趨勢

2014-2019 年度的一般綜合收入趨勢

財政年度	一般綜合收入	與上一年同比增減
	(澳門元)	%
2014 年決算	161,861,048,370	
2015 年決算	116,111,468,205	-28.3%
2016 年決算	110,501,948,597	-4.8%
2017 年決算	126,366,689,511	14.4%
2018 年預算	108,034,586,400	-14.5%
2019 年預算	122,385,188,000	13.3%
2014-2019 年平均減少		-4.0%

2014 至 2019 財政年度政府一般綜合收入平均以 4.0% 的幅度減少，如果與 2014 年博彩收入高峰期比較，2019 年預算的一般綜合收入比 2014 年的實際一般綜合收入還要少，減少的金額為 39,475,860,370 澳門元。

2014-2019 年度的特定機構彙總收入趨勢

財政年度	特定機構彙總收入	與上一年同比增減
	(澳門元)	%
2014 年決算	26,413,992,529	
2015 年決算	29,029,217,526	9.9%
2016 年決算	29,217,867,636	0.6%
2017 年決算	23,636,979,422	-19.1%
2018 年預算	16,054,304,400	-32.1%
2019 年預算	18,697,751,200	16.5%
2014-2019 年平均減少		-4.8%



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

第七部 公共收入分析

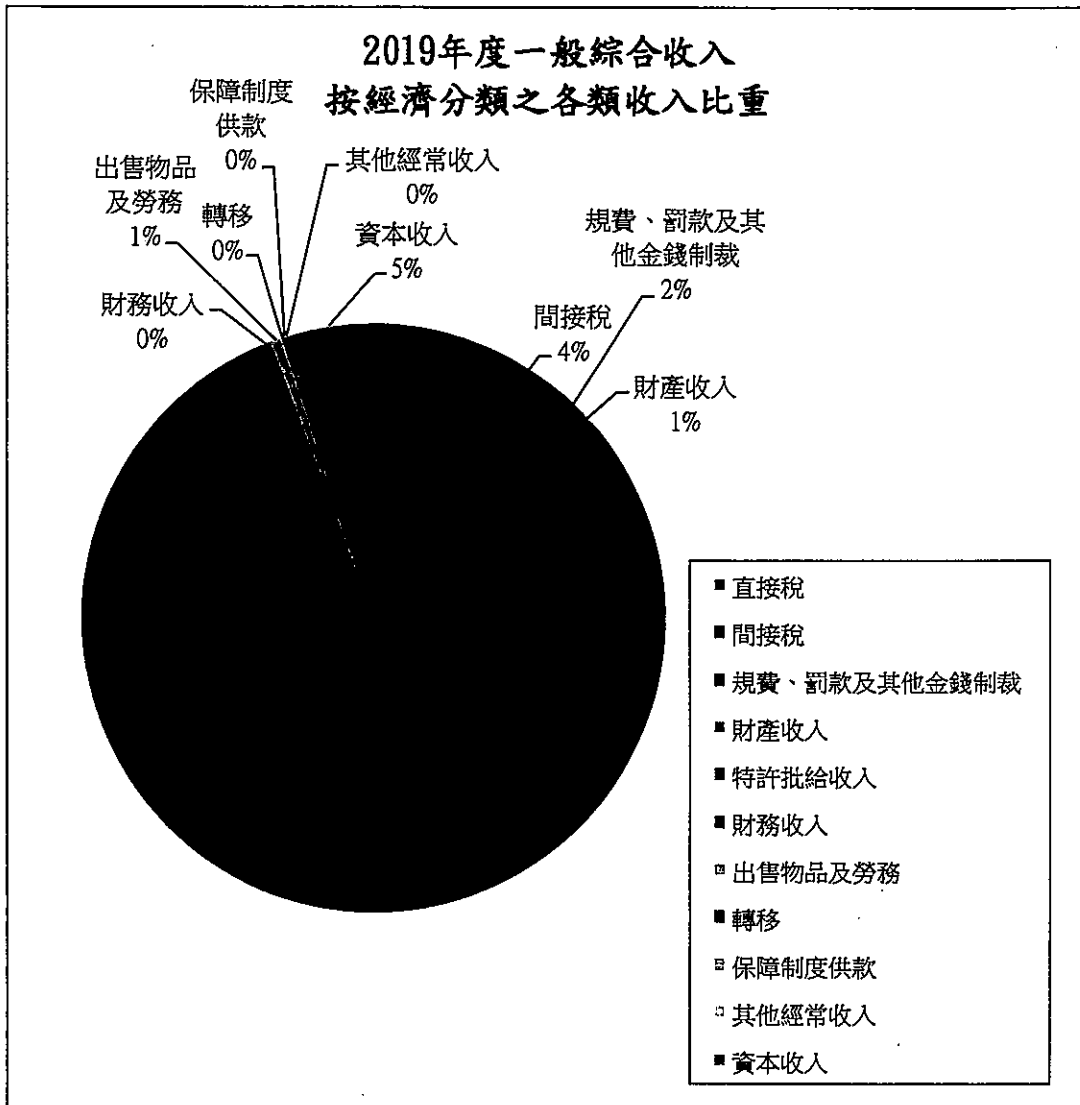
政府一般綜合收入

編號	經濟分類	2019年預算	佔總額百分比
	經常收入		
01	直接稅	8,312,918,900	6.8%
02	間接稅	5,476,292,900	4.5%
03	規費、罰款及其他金錢制裁	1,923,065,200	1.6%
04	財產收入	711,096,800	0.6%
05	特許批給收入	98,566,365,000	80.5%
06	財務收入	416,321,900	0.3%
07	出售物品及勞務	836,016,600	0.7%
08	轉移	195,291,300	0.2%
09	保障制度供款	74,329,600	0.1%
19	其他經常收入	47,959,800	0.0%
	經常收入合計	116,559,658,000	95.2%
	資本收入合計	5,825,530,000	4.8%
	政府一般綜合收入	122,385,188,000	100.0%

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including the name 'Alan' and various initials.



Handwritten notes on the right margin, including the name "Alan" and several illegible signatures.



直接稅(8,312,918,900 澳門元)佔政府一般綜合收入總額的 6.8%，間接稅(5,476,292,900 澳門元)佔政府一般綜合收入總額的 4.5%，兩種稅收相加也只是佔了政府一般綜合收入的 11.3%。特許批給收入(98,566,365,000 澳門元)佔政府一般綜合收入總額的 80.5%，是整體政府一般綜合收入最大的份額。特許批給收入由兩部份組成：幸運博彩收入和公用事業服務特許批給收入，其中幸運博彩收入預算金額 98,228,410,000 澳門元，佔政府一般綜合收入的 80.26%，而公用事業服務特許批給收入只佔政府一般綜合收入的 0.28%。而幸運博彩收入中，最大的一項是博彩特別稅，預算金額為 910 億。除了博彩特別稅，幸運博彩收入也包括了根據第 16/2001



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

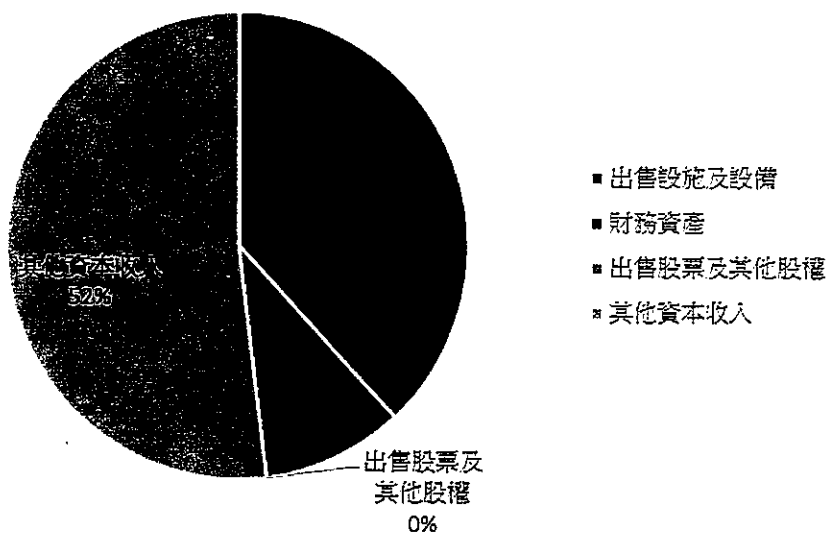
號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》第二十二條第八項徵收的用於城市建設、推廣旅遊及社會保障的博彩收益撥款（52 億），但未計入澳門基金會根據上述法律第二十二條第七項直接收取的博彩收益撥款 52 億。博彩經營毛收入百分之二的款項撥予澳門基金會用作發展文化、教育及科技，也屬於幸運博彩收入，但列在特定機構彙總預算，故不屬於政府一般綜合收入。

Handwritten notes on the right margin, including the name "Alan" and other illegible scribbles.

資本收入可以細分如下：

編號	經濟分類	2019 年預算	佔總額百分比
	資本收入		
21	出售設施及設備	2, 217, 719, 900	38.1%
22	財務資產	581, 153, 000	10.0%
24	出售股票及其他股權	2, 000	0.0%
29	其他資本收入	3, 026, 655, 100	52.0%
	資本收入合計	5, 825, 530, 000	100.0%

2019年資本收入
按經濟分類各類收入之比重





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

其他資本收入 3,026,655,100 澳門元，佔資本收入超過一半 (52%)，其中的 2,973,423,600 澳門元是自治機構將 2018 年度預算執行結餘納入 2019 年預算的收入，詳細的內容可參考附件《2019 財政年度預算建議補充資料》的第 31 至 32 頁。出售設施及設備的收入 2,217,719,900 澳門元，佔資本收入的 38.1%，來自出售不動產和動產，其中出售不動產 2,216,982,000 澳門元主要來自出售經濟房屋所取得的樓款收入，預計涉及約 2900 個單位，而出售動產為只是 737,900。財務資產的收入共 581,153,000 澳門元，佔資本收入的 10%，主要涉及各項貸款計劃的還款金額，收回的各項貸款來自工商業發展基金（3 億 4,400 萬元）、學生福利基金（9000 萬）、文化產業基金（2429 萬元）、治安警察福利會（676 萬元）及漁業發展及援助基金（555 萬元）。此外，也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（3,537 萬元）和澳門國際機場專營股份有限公司第五期股東貸款的還款金額預計為 7,500 萬澳門元。

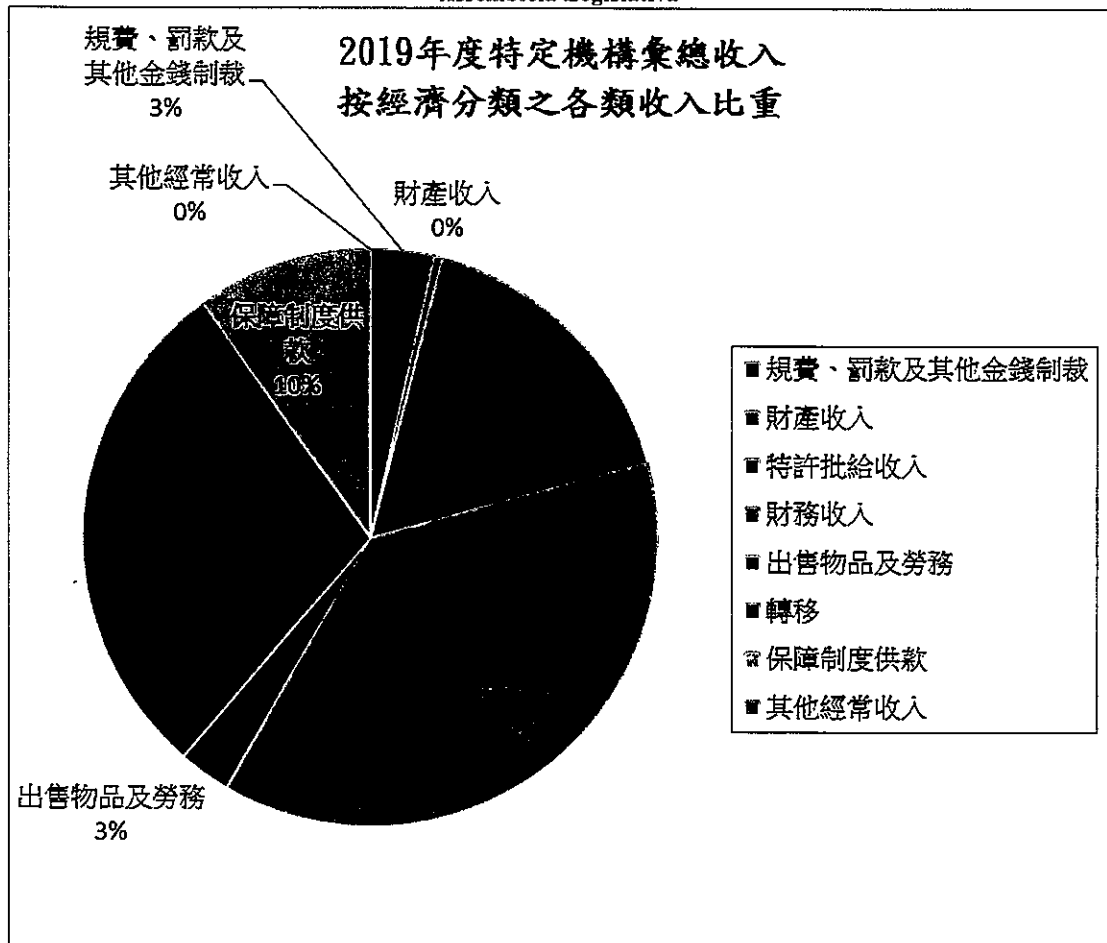
Handwritten notes and signatures on the right margin, including a large '1' at the top and several illegible signatures and initials.

2019 年度特定機構彙總收入

編號	經濟分類	2019 年預算	佔總額百分比
	經常收入		
03	規費、罰款及其他金錢制裁	666,598,100	3.6%
04	財產收入	86,344,000	0.5%
05	特許批給收入	3,133,204,000	16.8%
06	財務收入	7,030,635,800	37.6%
07	出售物品及勞務	551,960,800	3.0%
08	轉移	5,377,877,300	28.8%
09	保障制度供款	1,837,870,200	9.8%
19	其他經常收入	13,261,000	0.1%
	經常收入合計	18,697,751,200	100.0%



查
do
Chen
的
w
成
款
S
N



財務收入(7,030,635,800 澳門元)佔特定機構彙總收入的最大比重(37.6%)，主要是利息及股息、投資收入、滙兌收入，轉移(5,377,877,300 澳門元)佔特定機構彙總收入的 28.8%，指的是澳門特別行政區中央預算轉移至特定機構的撥款及特定機構的指定收入及共享收入。特許批給收入(3,133,204,000 澳門元)佔特定機構彙總收入的 16.8%，主要是澳門基金會直接收取的用作發展文化、教育及科技博彩收益款項。保障制度供款(1,837,870,200 澳門元)佔特定機構彙總收入的 10%，指的是退休基金會的退休及撫卹制度供款、社會保障基金的社會保障制度供款、存款保障基金收取參加機構的年度供款及醫療保障供款。



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

在此，值得注意的是，澳門基金會並不把全部 52 億的幸運博彩收入列在 2019 年的預算收入內，而只是把其中的六成，即 31.2 億的幸運博彩收入列入其 2019 年預算收入內，其餘四成(20.8 億)並沒有顯示在預算收入內，這明顯導致特定機構的彙總收入低估了。建議政府在明年的預算真實反映特定機構的幸運博彩收入。

如果將分列在兩套預算的幸運博彩收入金額相加(98,228,410,000 澳門元加以 5,200,000,000 澳門元)，通過幸運博彩方面取得的收入將高達 103,428,410,000 澳門元，即幸運博彩收入佔政府一般綜合收入的比重將從 80.3% 攀升至 84.5%。

第八部 財政儲備

根據財政儲備法律制度，基本儲備的金額相當於經立法會審核並通過的最近一份財政預算案所載的澳門特別行政區中央部門開支撥款的一倍半，因此，當本預算案獲得通過並公佈後，財政儲備將重新分配，基本儲備的金額將由 1475 億增至 1,489 億(993 億 X 150%) 即 2019 年中央部門開支的一倍半(18 個月)。截至 2018 年 8 月 31 日的財政儲備總額為 5134 億，待立法會完成審議 2017 年預算執行報告後，2017 年度的預算執行結餘將撥入財政儲備，金額將升至 5,538 億，相當於政府一般綜合開支(1033 億)的 64 個月。



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

下表為截至 2018 年 8 月 31 日特區財政儲備的狀況：

	億澳門元
基本儲備	147,546,788,100
超額儲備	364,172,823,774
盈餘	1,681,505,029
小計	513,401,116,904
2017 年預算執行結餘	40,376,551,865
財政儲備總計	553,777,668,768
相當於政府一般綜合開支(1033 億)	64 個月

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including the name 'Choi' and other illegible marks.

第九部 個別部門預算的分析

為了解預算增加的原因，委員會約見了下列部門/機構的政府代表：

部門/機構	2018 年度核准後預算	2019 年度預算	比 2018 年度核准後預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
澳門金融管理局	2,688,937,000	3,320,511,900	631,574,900	23.5%
文化局	846,608,900	1,017,437,400	170,828,500	20.2%
文化基金	618,814,106	546,964,600	(71,849,506)	-11.6%
文化局和文化基金合計	1,465,423,006	1,564,402,000	98,978,994	6.8%
體育局	204,421,300	232,096,400	27,675,100	13.5%
體育基金	837,670,880	930,741,500	93,070,620	11.1%
體育局和體育基金合計	1,042,092,180	1,162,837,900	120,745,720	11.6%
懲教管理局	617,478,000	696,333,100	78,855,100	12.8%
澳門大學	2,675,980,816	2,737,881,500	61,900,684	2.3%



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

上述比較是根據政府在補充資料所提供的截至 2018 年 9 月經核准後的預算作出的，但對於每個部門或機構的截至 2018 年 9 月的經核准後的具體經濟分類預算，至目前無法掌握，因此下列的部門分析只能夠採用 2018 年度的最初預算，在此情況下，可能導致增加或減少金額和百分比與上表有異。儘管如此，詳細的部門開支分析仍有助委員會了解各部門的開支增加或減少在那些方面。

金融管理局

金融管理局的 2019 財政年度預算增加 631,574,900 澳門元，即 23.5%，財務開支增幅最大，增加了 678,428,800 澳門元，即 87.6%，財務開支由四個開支組成：分別是利息開支、投資損失、滙兌損失和其他財務開支，其中利息開支增加 476,647,300 澳門元，主要原因是預計環球利率的上升趨勢持續，導致利息開支增加，2019 年度利息開支將增至 939,829,000 澳門元。滙兌損失和其他財務開支分別增加 266,967,000 澳門元及 38,279,000 澳門元，投資損失與 2018 年度預算減少 103,464,500 澳門元，因此財務開支整體增加了 678,428,800 澳門元。另外，人員開支將從 625,343,200 澳門元增加至 720,804,300 澳門元，金額 95,461,100 澳門元，即 15.3%，這是因為 2019 年將新聘 33 人，支援澳門發展特色金融。

經濟分類	2018 年度最初預算	2019 年預算	增加金額
財務開支：			
利息開支	463,181,700	939,829,000	476,647,300
投資損失	306,475,000	203010500	(103,464,500)
滙兌損失	-	266967000	266,967,000
其他財務開支	5123200	43402200	38,279,000
合計	774,779,900	1,453,208,700	678,428,800



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

文化局

文化局預算增加 179,982,700 澳門元，即 21.3%，其中人員開支增加 8%，運作開支增加 62.3%，設施及設備減少 4.4%。人員開支增加 45,420,400 澳門元是由於公務員薪俸調整、晉升、晉階等所引致的增幅，及增聘 27 名人員。與 2018 年度最初預算比較的詳情如下：

經濟分類	2018 年度最初預算	2019 年度預算	比 2018 年度預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
人員開支	564,316,600	609,737,000	45,420,400	8.0%
運作開支	220,288,400	357,460,700	137,172,300	62.3%
設施及設備	59,068,400	56,458,400	(2,610,000)	-4.4%
預算開支總額	843,673,400	1,023,656,100	179,982,700	21.3%

文化基金

與 2018 年度最初預算比較，文化基金的預算只輕微增加 2.4%，詳情如下：

經濟分類	2018 年度最初預算	2019 年度預算	比 2018 年度預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
人員開支	1,774,500	1,749,200	(25,300)	-1.4%
運作開支	357,631,100	434,971,700	77,340,600	21.6%
轉移、資助及補助	123,765,600	93,070,200	(30,695,400)	-24.8%
其他經常開支	-	16,407,500	16,407,500	-
設施及設備	51,179,500	766,000	(50,413,500)	-98.5%
預算開支總額	534,350,700	546,964,600	12,613,900	2.4%



文化局和文化基金

文化局的範疇由文化局運作預算及文化基金本身預算組成，與截至 2018 年 9 月的經核准後預算比較，文化局的運作預算增加了 170,828,500 澳門元(20.2%)，文化基金減少 71,849,506 澳門元(11.6%)，即文化局的整體預算總共增加了 98,978,994 澳門元，即 6.8%。2018 年 9 月的經核准後預算是最新的數據，更能切實反映 2019 年文化局整體預算的增幅。詳情如下：

部門/機構	2018 年度 經核准後預 算	2019 年度 預算	比 2018 年度 預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
文化局	846,608,900	1,017,437,400	170,828,500	20.2%
文化基金	618,814,106	546,964,600	(71,849,506)	-11.6%
合計	1,465,423,006	1,564,402,000	98,978,994	6.8%

2019 年，多個文化設施將啟用，包括九澳聖母村、冼星海紀念館、美副將馬路十二幢別墅、為石排灣圖書館購置館藏、教堂廟宇等的文物修繕工程、文化空間包括沙梨頭圖書館等的修復工程；另外，由於文化中心及澳門博物館已開館二十年，需要進行兩項大型的工程：一個是文化中心綜合體的消防系統升級及維修保養工程，另一個是澳門博物館大型的系統升級工程；此外，2019 年是澳門回歸祖國 20 周年，文化局為此將舉辦多項澳門回歸二十週年的慶典活動，以上均導致文化局預算增加。



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

章
de
Ch.
as
L
L
L

體育局

體育局的 2019 財政年度運作預算增加 27,675,100 澳門元，即 13.5%。其中人員開支增加 12.3%，運作開支增加 42.6%，設施及設備減少 2.5%。與 2018 年度最初預算比較的詳情如下：

經濟分類	2018 年度最初預算	2019 年度預算	比 2018 年度預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
人員開支	194,174,500	218,091,400	23,916,900	12.3%
運作開支	8,902,800	12,695,000	3,792,200	42.6%
設施及設備	1,344,000	1,310,000	(34,000)	-2.5%
預算開支總額	204,421,300	232,096,400	27,675,100	13.5%

體育基金

體育基金的 2019 財政年度本身預算增加 117,798,800 澳門元，即 14.5%。其中人員開支增加 557.7%，運作開支增加 109.7%，轉移、資助及補助減少 56.2%，其他經常開支增加 15,000,000 澳門元，設施及設備增加 120%。

經濟分類	2018 年度最初預算	2019 年度預算	比 2018 年度預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
人員開支	3,322,000	21,849,500	18,527,500	557.7%
運作開支	304,152,300	637,839,000	333,686,700	109.7%
轉移、資助及補助	485,746,400	212,663,000	(273,083,400)	-56.2%
其他經常開支	-	15,000,000	15,000,000	-
設施及設備	19,722,000	43,390,000	23,668,000	120.0%
預算開支總額	812,942,700	930,741,500	117,798,800	14.5%



體育局和體育基金

體育局的範疇由體育局運作預算及體育基金本身預算組成，與截至 2018 年 9 月的經核准後預算比較，體育局的運作預算增加了 27,675,100 澳門元 (13.5%)，體育基金增加了 93,070,620 澳門元 (11.1%)，即體育局的整體預算總共增加了 120,745,720 澳門元，即 11.6%。2018 年 9 月的經核准後預算是最新的數據，更能切實反映 2019 年體育局整體預算的增幅，詳情如下：

部門/機構	2018 年度 經核准後預 算	2019 年度 預算	比 2018 年度 預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
體育局	204,421,300	232,096,400	27,675,100	13.5%
體育基金	837,670,880	930,741,500	93,070,620	11.1%
合計	1,042,092,180	1,162,837,900	120,745,720	11.6%

體育範疇的預算增加頗大，主要是因為 2019 年運動員培訓集訓中心將投入運作，需要為此作出內部裝修、購置訓練設備及聘請員工，預計 2019 年將聘請 69 人，人員開支因此大幅增加，2018 年底體育局約有 358 名工作人員，明年底預計將增至 420 人。由於有新的場館投入使用，運作開支亦大幅上升，為慶祝回歸二十週年，將舉辦一系列的慶典活動，東亞運動會體育館也需要進行修繕，並購置安保設備，導致體育基金的設施及設備增加了 120%。

懲教管理局

懲教管理局的 2019 財政年度運作預算增加 78,855,100 (12.8%)。為貫徹主動警務、社區警務和公關警務的警務理念及配合保安範疇智慧警務及大數據應用，人員開支、運作開支



查

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

da
Ch
的
w
/

和設施及設備三方面均有不同程度的增幅，分別是 6.6%、22.5%和 157.4%。人員開支增加 34,304,800，是由於現職人員的晉升及晉階和薪俸的調整，並且預計 2019 年將會聘請 67 名人員；運作開支增加 18,395,200 澳門元，是由於在囚人士的數目從 2017 年的 1284 人上升至 2018 年的 1443 人，隨着在囚人數增加，與之相關的食物、服裝、清潔用品等開支也有所上升，另外計劃派員到外地的懲教機構接受培訓及交流及開展獄警人員的培訓課程；設施及設備增加 26,155,100 澳門元，為購置車輛及保安設備包括面容識別系統、訪客登記電子化系統、門禁系統、數碼化監控系統連電視幕牆、熱能影像分析系統和環境及設備監察系統等。2017 年每名在囚人士的平均每年開支費用大約為 432,216 澳門元，以部門總支出(包括人員薪俸、水電費、維修保養、在囚人膳食、醫療、教育培訓、工資/獎金等支出)，除以在囚人數計算。

經濟分類	2018 年度最 初預算	2019 年度預 算	比 2018 年 度預算 增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
人員開支	519,164,900	553,469,700	34,304,800	6.6%
運作開支	81,701,300	100,096,500	18,395,200	22.5%
設施及設備	16,611,800	42,766,900	26,155,100	157.4%
預算開支總額	617,478,000	696,333,100	78,855,100	12.8%

澳門大學

澳門大學的 2019 財政年度本身預算增加比 2018 年度最初預算增加了 398,923,900 澳門元，即 17.1%，增幅頗大，但實際上，與 2018 年度最終預算比較只增加 61,900,684 澳門元，增幅只有 2.3%。其中人員開支增加 7.8%，運作開支增加 16.9%，轉移、資助及補助減少 135.5%，設施及設備增加 172.1%，如下表：



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

經濟分類	2018 年度預算	2019 年度預算	比 2018 年度 預算增加金額	增加
	(澳門元)	(澳門元)	(澳門元)	(%)
人員開支	1,513,715,800	1,631,125,600	117,409,800	7.8%
運作開支	745,974,600	871,981,700	126,007,100	16.9%
轉移、資助及 補助	21,935,400	51,661,800	29,726,400	135.5%
其他經常開支	-	26,979,500	26,979,500	-
設施及設備	57,331,800	156,132,900	98,801,100	172.3%
預算開支總額	2,338,957,600	2,737,881,500	398,923,900	17.1%

澳門大學 2018/2019 學年的學生人數比 2017/2018 學年同期增加了 431 人，增幅為 4%；其中以本科生的增幅最大，增加了 7%。現時澳門大學本科生 7,023 人，碩士生 2,216 人，博士生 1,042 人，共 10,281 人。澳門大學 2019 年對以下開支預算作出了調整，涉及金額共 3.99 億：科研（包括成立第三所國家重點實驗室）、濠江人才計劃、PIDDA 預算轉至本身預算承擔。澳門大學 2017/2018 學年的學生平均成本大約為 223,650 澳門元，較台灣高，但低於香港。政府對澳門大學的撥款從 2016 年至 2019 年都維持在 16 億左右，但公共行政人員薪俸點的調整只是 2019 年已導致人員開支增加 0.52 億，實際上，四年的人員開支總共增加了大約 4 億。

V - 總結

委員會經細則性審議及分析《2019 年財政年度預算案》法案後，得出如下結論：

- a) 本法案具備在全體會議作細則性審議及表決的必需要件；



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

b) 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。

二零一八年十二月十一日

委員會

陳澤武

(主席)

黃潔貞

(秘書)

吳國昌

Handwritten notes on the right margin, including the name 'Chan' and other illegible characters.



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

1
李
卓
人

麥瑞權

陳亦立

陳虹

胡祖杰

林玉鳳



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

陳華強

梁孫旭



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

附件

二零一九財政年度預算建議
(補充資料)

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including a large signature that appears to be 'Alan' and several other initials.

二零一九財政年度

預算建議

（補充資料）

此頁留空

目錄

概引	3 - 4 頁
1. 一般綜合預算	
1.1 一般綜合預算 - 收支表	6 - 11 頁
1.2 一般綜合預算 - 收入比較表	12 - 13 頁
1.3 一般綜合預算 - 開支及結餘比較表	14 - 15 頁
1.4 一般綜合預算 - 收支表 - 附註	
(1) 直接稅	16 頁
(2) 間接稅	17 - 18 頁
(3) 規費、罰款及其他金錢制裁	19 - 20 頁
(4) 財產收入	21 頁
(5) 特許批給收入	22 - 25 頁
(6) 財務收入	26 頁
(7) 出售物品及勞務	27 頁
(8) 轉移	28 頁
(9) 出售設施及設備	28 頁
(10) 財務資產	29 - 30 頁
(11) 其他資本收入	31 - 32 頁
(12) 運作開支	32 - 35 頁
(13) 提供公用事業服務開支	35 頁
(14) 轉移、資助及補助	36 - 38 頁
(15) 設施及設備	39 頁
(16) 財務資產	40 頁
(17) 股票及其他股權	41 頁
1.5 一般綜合預算 - 按組織分類開支比較表	42 - 52 頁
1.6 一般綜合預算 - 按功能分類開支比較表	54 - 59 頁
1.7 一般綜合預算 - 按監督實體分配的 PIDDA 撥款表	60 頁
2. 特定機構彙總預算	
2.1 特定機構彙總預算 - 收支表	63 頁
2.2 特定機構彙總預算 - 收支比較表	64 - 65 頁
2.3 特定機構彙總預算 - 收支表 - 附註	
(1) 規費、罰款及其他金錢制裁	66 頁
(2) 財產收入	66 頁
(3) 特許批給收入	67 頁
(4) 財務收入	67 頁
(5) 出售物品及勞務	68 頁
(6) 轉移	69 頁
(7) 保障制度供款	69 頁
(8) 人員開支	70 頁

(9) 運作開支	70 頁
(10) 提供公用事業服務開支	71 頁
(11) 退休及撫卹制度	71 頁
(12) 財務開支	72 頁
(13) 銷售貨品及提供服務成本	72 頁
(14) 轉移、資助及補助	73 頁
(15) 其他經常開支	73 頁
2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表	74 - 75 頁
2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表	76 - 77 頁
3. 特定機構彙總預算－投資預算	78 - 79 頁
4. 稅務減免措施	80 - 81 頁
5. 共用開支超過伍仟萬元項目明細表	82 頁
6. 特區財政儲備	83 頁
7. 人員狀況	84 - 86 頁

概引

2019 年澳門特區預算是根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》的相關規定編製，由三個預算部分組成，分別為：以現金收付制編製的一般綜合預算，以及以權責發生制編製的特定機構彙總預算和特定機構投資預算，在預算編製時亦採用全新的經濟分類。

2019 年採用現金收付制的澳門特區政府一般綜合預算收入，總額為澳門幣 1,223 億 8,519 萬元，較 2018 年的一般綜合預算收入增加澳門幣 143 億 5,060 萬元，增幅 13.3%。一般綜合預算開支總額為澳門幣 1,033 億 4,395 萬元，較 2018 年增加澳門幣 22 億 3,241 萬元，增幅為 2.2%。

在一般綜合預算收入中，「經常收入」為澳門幣 1,165 億 5,966 萬元，較 2018 年增加澳門幣 119 億 5,572 萬元，當中增幅最大的是「特許批給收入」內的「博彩特別稅」收入，預計金額為澳門幣 910 億元，較 2018 年增加澳門幣 105 億元。「資本收入」為澳門幣 58 億 2,553 萬元，較 2018 年增加澳門幣 23 億 9,488 萬元，當中增加金額最高的為「其他資本收入」增加澳門幣 20 億 740 萬元。

在一般綜合預算開支中，部門運作預算增幅為 10.1%，已包括公務人員每一薪俸點金額由 85 元調升至 88 元所需增加的預算開支，預計增加澳門幣 8 億 8,494 萬元。而「獨立章目」則下降 6.2%，當中以「行政當局投資與發展開支計劃」(PIDDA)預算下降最大，2019 年預算開支金額為澳門幣 166 億 3,494 萬元，較 2018 年減少澳門幣 45 億 1,340 萬元。這主要是由於在 2018 年，「港珠澳大橋口岸建設」項目群的預算為澳門幣 55 億 8,449 萬元，而工程已於本年完工，2019 年則沒有類似的龐大項目工程，加上在 2019 年將不會在「投資計劃」預算內登錄備用撥款(2018 年為澳門幣 2 億元)，改由登錄在「共用開支」，因而導致 PIDDA 預算整體上有所減少，若撇除上述因素，PIDDA 預算仍增加澳門幣 12 億 7,109 萬元。

特定機構彙總預算收入為澳門幣 186 億 9,775 萬元，較 2018 年增加澳門幣 26 億 4,345 萬元。預算收入增加主要來自「財務收入」，預計將達澳門幣 70 億 3,064 萬元，較 2018 年增加澳門幣 16 億 8,201 萬元，增幅為 31.4%。此外，來自「轉移」的收入預計增加澳門幣 5 億 9,216 萬元，增幅為 12.4%。

特定機構彙總預算開支為澳門幣 148 億 3,122 萬元，較 2018 年增加澳門幣 14 億 1,138 萬元，增幅為 10.5%，已包括公務人員每一薪俸點金額由 85 元調升至 88 元所需增加的預算開支，預計增加澳門幣 1 億 2,972 萬元。

由於預計收入高於預計開支，預計 2019 年一般綜合預算的「預算結餘」為澳門幣 190 億 4,124 萬元，當中「中央部門預算結餘」為澳門幣 180 億 6,142 萬元，「自治機構預算結餘」為澳門幣 9 億 7,981 萬元。而特定機構彙總預算的「營運損益淨值」則預計為澳門幣 38 億 6,653 萬元。

根據《預算綱要法》的規定，特定機構的投資預算亦作為特區預算的組成部份，而 2019 年特定機構的投資預算金額為澳門幣 3 億 7,596 萬元。

1.一般綜合預算

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	
經常收入					
01		8,312,918,900	8,729,921,600	-4.8	
02		5,476,292,900	4,730,072,200	15.8	
03		1,923,065,200	1,593,248,300	20.7	
04		711,096,800	822,195,000	-13.5	
05		98,566,365,000	87,275,516,200	12.9	
06		416,321,900	382,388,400	8.9	
07		836,016,600	787,018,200	6.2	
08		195,291,300	165,744,000	17.8	
09		74,329,600	70,238,100	5.8	
19		47,959,800	47,593,100	0.8	
		116,559,658,000	104,603,935,100	11.4	
資本收入					
21		2,217,719,900	2,022,798,900	9.6	
22		581,153,000	388,601,900	49.5	
24		2,000	0	-	
29		3,026,655,100	1,019,250,500	196.9	
		5,825,530,000	3,430,651,300	69.8	
		政府一般綜合收入	122,385,188,000	108,034,586,400	13.3

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
經常開支				
31		26,311,016,700	24,524,400,700	7.3
32	12	15,414,825,400	13,979,321,300	10.3
33	13	1,959,645,900	1,687,751,100	16.1
34		10,880,300	9,321,000	16.7
38	14	31,510,285,300	28,998,953,800	8.7
39		3,689,675,300	3,168,106,700	16.5
經常開支合計		78,896,328,900	72,367,854,600	9.0
資本開支				
41	15	18,759,639,900	21,974,235,700	-14.6
42	16	687,974,100	1,024,276,200	-32.8
44	17	5,000,010,000	5,745,172,200	-13.0
資本開支合計		24,447,624,000	28,743,684,100	-14.9
政府一般綜合開支		103,343,952,900	101,111,538,700	2.2
預算結餘				
中央部門預算結餘		18,061,421,800	6,923,047,700	160.9
自治機構預算結餘		979,813,300	0	-
結餘		19,041,235,100	6,923,047,700	175.0

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	中央部門 (澳門元)	自治部門 (澳門元)
經常收入			
01	直接稅	8,312,918,900	0
02	間接稅	5,476,292,900	0
03	規費、罰款及其他金錢制裁	1,799,307,100	123,758,100
04	財產收入	411,955,500	299,141,300
05	特許批給收入	98,566,365,000	0
06	財務收入	392,572,200	23,749,700
07	出售物品及勞務	11,022,300	824,994,300
08	轉移	0	26,723,953,200
09	保障制度供款	0	74,329,600
19	其他經常收入	23,299,700	24,660,100
	經常收入合計	114,993,733,600	28,094,586,300
資本收入			
21	出售設施及設備	2,215,702,000	2,017,900
22	財務資產	110,370,000	470,783,000
24	出售股票及其他股權	1,000	1,000
29	其他資本收入	431,000	3,026,224,100
	資本收入合計	2,326,504,000	3,499,026,000
	政府一般綜合收入	117,320,237,600	31,593,612,300

1.1 一般綜合預算 – 收支表

內部轉移調整 (澳門元)	一般綜合收入 (澳門元)
	8,312,918,900
	5,476,292,900
	1,923,065,200
	711,096,800
	98,566,365,000
	416,321,900
	836,016,600
26,528,661,900	195,291,300
	74,329,600
	47,959,800
26,528,661,900	116,559,658,000
	2,217,719,900
	581,153,000
	2,000
	3,026,655,100
0	5,825,530,000
26,528,661,900	122,385,188,000

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	中央部門 (澳門元)	自治部門 (澳門元)
經常開支			
31		15,410,265,900	10,900,750,800
32	12	7,245,301,800	8,169,523,600
33	13	1,954,495,900	5,150,000
34		10,880,300	0
38	14	50,744,793,400	7,294,153,800
39		2,977,764,400	711,910,900
		78,343,501,700	27,081,489,100
資本開支			
41	15	17,506,894,100	1,252,745,800
42	16	0	687,974,100
44	17	3,408,420,000	1,591,590,000
		20,915,314,100	3,532,309,900
		99,258,815,800	30,613,799,000
政府一般綜合開支			
預算結餘			
		18,061,421,800	0
		0	979,813,300
	結餘	18,061,421,800	979,813,300

1.1 一般綜合預算 – 收支表

內部轉移調整 (澳門元)	一般綜合開支 (澳門元)
	26,311,016,700
	15,414,825,400
	1,959,645,900
	10,880,300
26,528,661,900	31,510,285,300
	3,689,675,300
26,528,661,900	78,896,328,900
	18,759,639,900
	687,974,100
	5,000,010,000
0	24,447,624,000
26,528,661,900	103,343,952,900
	18,061,421,800
	979,813,300
0	19,041,235,100

1.2 一般綜合預算 – 收入比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	
經常收入					
01		8,312,918,900	8,729,921,600	-4.8	
02		5,476,292,900	4,730,072,200	15.8	
03		1,923,065,200	1,593,248,300	20.7	
04		711,096,800	822,195,000	-13.5	
05		98,566,365,000	87,275,516,200	12.9	
06		416,321,900	382,388,400	8.9	
07		836,016,600	787,018,200	6.2	
08		195,291,300	165,744,000	17.8	
09		74,329,600	70,238,100	5.8	
19		47,959,800	47,593,100	0.8	
		116,559,658,000	104,603,935,100	11.4	
資本收入					
21		2,217,719,900	2,022,798,900	9.6	
22		581,153,000	388,601,900	49.5	
24		2,000	0	-	
29		3,026,655,100	1,019,250,500	196.9	
		5,825,530,000	3,430,651,300	69.8	
		政府一般綜合收入	122,385,188,000	108,034,586,400	13.3

1.2 一般綜合預算 – 收入比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
8,729,921,600.00	-4.8	9,095,347,200.00	-8.6
4,730,072,200.00	15.8	5,119,304,428.00	7.0
1,593,248,300.00	20.7	1,834,953,523.97	4.8
822,195,000.00	-13.5	1,549,093,239.57	-54.1
87,275,531,785.00	12.9	100,051,135,659.00	-1.5
382,388,400.00	8.9	430,005,401.53	-3.2
865,308,845.44	-3.4	756,954,958.91	10.4
221,582,226.36	-11.9	328,538,695.47	-40.6
70,238,100.00	5.8	74,441,960.00	-0.2
47,593,100.00	0.8	201,156,980.39	-76.2
104,738,079,556.80	11.3	119,440,932,046.84	-2.4
2,022,798,900.00	9.6	36,842,854.00	5,919.4
388,601,900.00	49.5	516,509,009.70	12.5
0.00	-	11,215,823.00	-100.0
4,715,847,664.32	-35.8	6,361,189,777.15	-52.4
7,127,248,464.32	-18.3	6,925,757,463.85	-15.9
111,865,328,021.12	9.4	126,366,689,510.69	-3.2

1.3 一般綜合預算 – 開支及結餘比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
開支				
經常開支				
31		26,311,016,700	24,524,400,700	7.3
32	12	15,414,825,400	13,979,321,300	10.3
33	13	1,959,645,900	1,687,751,100	16.1
34		10,880,300	9,321,000	16.7
38	14	31,510,285,300	28,998,953,800	8.7
39		3,689,675,300	3,168,106,700	16.5
		78,896,328,900	72,367,854,600	9.0
資本開支				
41	15	18,759,639,900	21,974,235,700	-14.6
42	16	687,974,100	1,024,276,200	-32.8
44	17	5,000,010,000	5,745,172,200	-13.0
		24,447,624,000	28,743,684,100	-14.9
		103,343,952,900	101,111,538,700	2.2
預算結餘				
		18,061,421,800	6,923,047,700	160.9
		979,813,300	0	-
	結餘	19,041,235,100	6,923,047,700	175.0

1.3 一般綜合預算 – 開支及結餘比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
24,638,105,630.00	6.8	22,047,182,684.64	19.3
14,710,931,908.71	4.8	10,250,963,776.21	50.4
1,727,182,980.74	13.5	992,614,822.10	97.4
9,321,000.00	16.7	2,193,240.00	396.1
29,135,028,376.00	8.2	28,171,601,640.78	11.9
5,531,507,919.55	-33.3	0.00	-
75,752,077,815.00	4.2	61,464,556,163.73	28.4
22,357,782,406.12	-16.1	13,447,200,003.59	39.5
1,175,025,400.00	-41.5	2,316,309,443.34	-70.3
5,657,394,700.00	-11.6	4,075,475,156.25	22.7
29,190,202,506.12	-16.2	19,838,984,603.18	23.2
104,942,280,321.12	-1.5	81,303,540,766.91	27.1
6,923,047,700.00	160.9	40,376,551,864.56	-55.3
0.00	-	4,686,596,879.22	-79.1
6,923,047,700.00	175.0	45,063,148,743.78	-57.7

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(1) 直接稅

2019 年度各項直接稅收金額是按照實施各項稅務優惠的基礎下作估算。

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
所得稅	(i)	8,052,918,900	8,209,921,600	-1.9	8,824,827,710.00	-8.7
其他		260,000,000	520,000,000	-50.0	270,519,490.00	-3.9
合計		8,312,918,900	8,729,921,600	-4.8	9,095,347,200.00	-8.6

(i) 所得稅

由於在 2019 年將實施多項新的稅務優惠措施，因此，預計的收入將較 2018 年有所下降。

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
營業稅		1,000	0	-	271,775.00	-99.6
職業稅		2,626,968,000	2,391,404,000	9.9	2,365,405,290.00	11.1
房屋稅		922,949,900	999,517,600	-7.7	1,055,013,062.00	-12.5
所得補充稅		4,503,000,000	4,819,000,000	-6.6	5,404,137,583.00	-16.7
合計		8,052,918,900	8,209,921,600	-1.9	8,824,827,710.00	-8.7

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(2) 間接稅

2019 年度各項間接稅收金額是按照實施各項稅務優惠的基礎下作估算。

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
旅遊稅	942,003,500	827,062,200	13.9	825,127,072.00	14.2
印花稅 (i)	2,775,584,000	2,729,499,000	1.7	3,058,274,848.00	-9.2
消費稅 (ii)	506,571,500	513,870,000	-1.4	529,759,588.00	-4.4
機動車輛稅 (iii)	749,133,900	631,641,000	18.6	683,881,854.00	9.5
特別印花稅	21,000,000	28,000,000	-25.0	22,261,066.00	-5.7
取得非首個居住用途不動產的印花稅	482,000,000	0	-	0.00	-
合計	5,476,292,900	4,730,072,200	15.8	5,119,304,428.00	7.0

(i) 印花稅

2019 年預算金額中澳門幣 21 億 100 萬元為資產轉移印花稅。於 2018 年截至 9 月已徵收的資產轉移印花稅為澳門幣 18 億 1,952 萬元。

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
印花	6,498,000	6,828,000	-4.8	6,344,526.00	2.4
資產轉移印花	2,101,000,000	2,077,000,000	1.2	2,354,864,968.00	-10.8
印花款項	551,560,000	530,312,000	4.0	567,787,945.00	-2.9
憑單印花	105,050,000	103,850,000	1.2	117,889,476.00	-10.9
各類印花	11,476,000	11,509,000	-0.3	11,387,933.00	0.8
合計	2,775,584,000	2,729,499,000	1.7	3,058,274,848.00	-9.2

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(ii) 消費稅

2019 年預算金額中澳門幣 3 億 7,239 萬元為煙草稅，於 2018 年截至 9 月已徵收的煙草稅為澳門幣 2 億 8,654 萬元。

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
煙草	372,392,600	403,870,000	-7.8	411,090,229.00	-9.4
酒及其他含酒精性飲品	134,178,900	110,000,000	22.0	118,669,359.00	13.1
合計	506,571,500	513,870,000	-1.4	529,759,588.00	-4.4

(iii) 機動車輛稅

於 2018 年截至 9 月已徵收的機動車輛稅為澳門幣 5 億 8,730 萬元，而 2019 年的收入則估計為澳門幣 7 億 4,913 萬元。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(3) 規費、罰款及其他金錢制裁

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
規費	(i)	1,639,225,300	1,307,738,300	25.3	1,491,404,735.69	9.9
罰款及其他金錢制裁	(ii)	283,839,900	285,510,000	-0.6	343,548,788.28	-17.4
合計		1,923,065,200	1,593,248,300	20.7	1,834,953,523.97	4.8

(i) 規費

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
司法費及訴訟費		33,001,000	42,000,000	-21.4	41,181,000.19	-19.9
公證登記服務收費	(a)	787,508,400	657,558,700	19.8	753,286,368.00	4.5
各項身份證明文件收費		37,500,000	37,200,000	0.8	33,252,035.00	12.8
民政服務收費		24,800,000	25,700,000	-3.5	28,415,513.50	-12.7
都市建築收費		46,673,800	47,155,300	-1.0	35,819,035.00	30.3
港務手續費		47,000,000	47,000,000	0.0	48,712,963.00	-3.5
工業產權註冊費		33,678,000	26,466,500	27.2	29,410,220.00	14.5
辦理入境、逗留及定居澳門的收費		25,179,500	28,346,100	-11.2	25,809,450.00	-2.4
電信服務收費		0	0	-	30,789,878.00	-100.0
無線電通訊服務收費		0	0	-	9,071,038.00	-100.0
核數師暨會計師註冊費		385,000	397,800	-3.2	363,600.00	5.9
工程准照收費		1,151,200	1,598,000	-28.0	450,948.00	155.3
執行稽查收費		1,081,700	1,469,000	-26.4	598,550.00	80.7
金融業務收費		3,600,000	4,415,000	-18.5	4,679,166.00	-23.1
交通事務收費	(b)	464,965,000	226,914,900	104.9	290,249,157.00	60.2
原水收費	(c)	100,080,000	141,000,000	-29.0	137,804,576.00	-27.4
旅遊及娛樂事業收費		6,549,300	6,362,000	2.9	0.00	-
房地產中介業務收費		11,000,000	2,000,000	450.0	0.00	-
民航局服務收費		5,670,000	3,400,000	66.8	0.00	-
根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費		633,500	1,138,800	-44.4	0.00	-
其他 - 規費		8,768,900	7,616,200	15.1	21,511,238.00	-59.2
合計		1,639,225,300	1,307,738,300	25.3	1,491,404,735.69	9.9

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 公證登記服務收費

2019 年此項收入為澳門幣 7 億 8,751 萬元，此項收入為特區政府與法務公庫的共享收入，2019 年的收入分配為特區政府佔 90%，而法務公庫為 10%。

(b) 交通事務收費

計劃在 2019 年發出 200 個經營的士客運業務執照，預計收入因此而增加。

(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

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
稅務違反	8,000,000	10,000,000	-20.0	7,759,734.00	3.1
司法裁決及訴訟法律科處的罰金	11,901,000	13,740,000	-13.4	15,122,813.84	-21.3
過期繳稅的罰款(百分之三)	64,000	160,000	-60.0	4,797,003.00	-98.7
遲延利息	1,059,400	1,134,400	-6.6	14,417,021.00	-92.7
補償利息	1,000	1,000	0.0	16,468,646.00	-100.0
行政違反	(a) 255,885,900	252,474,500	1.4	256,519,533.54	-0.2
其他 - 罰款及其他金錢制裁	6,928,600	8,000,100	-13.4	28,464,036.90	-75.7
合計	283,839,900	285,510,000	-0.6	343,548,788.28	-17.4

(a) 行政違反

主要為根據《道路交通法》規定之收入，2019 年的預計金額為澳門幣 1 億 8,595 萬元。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(4) 財產收入

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
土地租金	225,494,200	258,023,500	-12.6	382,230,476.00	-41.0
批租地的溢價金	87,487,400	82,076,000	6.6	693,327,587.00	-87.4
房屋租金	205,822,100	178,660,300	15.2	182,467,305.24	12.8
樓宇及設施租金	(i) 191,655,400	302,919,200	-36.7	290,551,411.33	-34.0
耐用品租金	627,700	516,000	21.6	516,460.00	21.5
其他	10,000	0	-	0.00	-
合計	711,096,800	822,195,000	-13.5	1,549,093,239.57	-54.1

(i) 樓宇及設施租金

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
商業樓宇租金	47,137,100	31,116,600	51.5	26,878,293.90	75.4
體育設施租金	29,232,000	28,410,000	2.9	25,583,959.40	14.3
碼頭設施租金	0	30,960,000	-100.0	30,808,050.00	-100.0
回力球場大樓租金	8,000,000	8,000,000	0.0	8,000,000.00	0.0
停車場收入	(a) 77,395,000	166,038,000	-53.4	162,800,783.00	-52.5
其他 - 樓宇及設施租金	29,891,300	38,394,600	-22.1	36,480,325.03	-18.1
合計	191,655,400	302,919,200	-36.7	290,551,411.33	-34.0

(a) 停車場收入

預計由交通事務局管理的停車場數目將下降，因此，預計收入將減少。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(5) 特許批給收入

為新設立的收入章節，將過往納入在「直接稅」內的博彩及專營批給收入獨立設為一章，其內分為「幸運博彩收入」及「公用事業服務特許批給收入」。

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩收入	(i)	98,228,410,000	87,010,291,400	12.9	99,844,784,207.00	-1.6
公用事業服務特許批給收入	(ii)	337,955,000	265,224,800	27.4	206,351,452.00	63.8
合計		98,566,365,000	87,275,516,200	12.9	100,051,135,659.00	-1.5

(i) 幸運博彩收入

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩	(a)	98,040,000,000	86,820,000,000	12.9	99,656,782,906.00	-1.6
中式彩票	(b)	2,938,000	2,249,000	30.6	2,740,717.00	7.2
賽狗		0	1,550,000	-100.0	2,674,235.00	-100.0
賽馬	(c)	4,202,000	2,792,400	50.5	8,447,335.00	-50.3
即發彩票及體育彩票	(d)	181,270,000	183,700,000	-1.3	174,139,014.00	4.1
合計		98,228,410,000	87,010,291,400	12.9	99,844,784,207.00	-1.6

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 幸運博彩

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
博彩特別稅 (1)	91,000,000,000	80,500,000,000	13.0	92,004,444,761.00	-1.1
溢價金	1,480,000,000	1,440,000,000	2.8	1,433,493,512.00	3.2
博彩中介人佣金的稅項	360,000,000	280,000,000	28.6	336,793,954.00	6.9
城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款 (2)	5,200,000,000	4,600,000,000	13.0	5,882,050,679.00	-11.6
合計	98,040,000,000	86,820,000,000	12.9	99,656,782,906.00	-1.6

(1) 博彩特別稅

預計 2019 年全年的博彩毛收入為澳門幣 2,600 億元，較 2018 年的澳門幣 2,300 億元增加澳門幣 300 億元。截至 2018 年 9 月，已收取的稅款為澳門幣 786 億 8,256 萬元。

(2) 城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款

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，2019 年預算收入為澳門幣 52 億元。

(b) 中式彩票

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
年金	2,300,000	1,650,000	39.4	2,113,875.00	8.8
年金百分之五的附加稅	115,000	82,500	39.4	105,699.00	8.8
年金百分之一的附加稅	23,000	16,500	39.4	21,143.00	8.8
溢價金	500,000	500,000	0.0	500,000.00	0.0
合計	2,938,000	2,249,000	30.6	2,740,717.00	7.2

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(c) 賽馬

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
年稅	1,000	0	-	1,250,000.00	-99.9
未領取的彩金及 50% 零碎數	2,000,000	1,300,000	53.8	7,197,335.00	-72.2
彩金百分比	1,000	0	-	0.00	-
轉播賽馬收益	1,300,000	1,492,400	-12.9	0.00	-
香港賽馬單邊投注年稅金	900,000	0	-	0.00	-
合計	4,202,000	2,792,400	50.5	8,447,335.00	-50.3

(d) 即發彩票及體育彩票

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
即發彩票的年金	1,000,000	1,000,000	0.0	1,000,000.00	0.0
稅務豁免的補償金	50,000	50,000	0.0	50,000.00	0.0
體育彩票的年金	177,500,000	180,000,000	-1.4	170,458,944.00	4.1
未領取的彩金	1,720,000	1,650,000	4.2	1,630,070.00	5.5
健康基金(即發彩票)	1,000,000	1,000,000	0.0	1,000,000.00	0.0
合計	181,270,000	183,700,000	-1.3	174,139,014.00	4.1

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(ii) 公用事業服務特許批給收入

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
電訊批給合同收入	0	0	-	5,048,411.00	-100.0
供水服務專營收入	15,010,000	11,947,000	25.6	11,128,222.00	34.9
電力供應專營收入	66,230,000	67,620,000	-2.1	62,995,665.00	5.1
天然氣供應專營收入	3,280,000	5,242,200	-37.4	0.00	-
經營停車場及道路泊車位的收入	213,312,000	168,813,000	26.4	115,576,687.00	84.6
澳門航空公司專營收入	1,575,300	10,547,500	-85.1	10,547,465.00	-85.1
九澳港批給合同收入	249,200	786,800	-68.3	786,703.00	-68.3
南粵批發市場專營收入	258,500	268,300	-3.7	268,299.00	-3.7
經營特別的士客運業務的收入	600,000	0	-	0.00	-
外港客運碼頭營運批給收入	10,330,000	0	-	0.00	-
氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入	22,670,000	0	-	0.00	-
路環遊艇停泊區管理與經營批給收入	3,940,000	0	-	0.00	-
其他 - 公用事業服務特許批給收入	500,000	0	-	0.00	-
合計	337,955,000	265,224,800	27.4	206,351,452.00	63.8

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(6) 財務收入

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
利息及股息	(i) 166,316,800	67,194,200	147.5	88,790,176.53	87.3
盈利的共同分享	250,000,000	250,000,000	0.0	250,000,000.00	0.0
其他	5,100	65,194,200	-100.0	91,215,225.00	-100.0
合計	416,321,900	382,388,400	8.9	430,005,401.53	-3.2

(i) 利息及股息

除包括澳門電力股份有限公司及澳門航空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。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(7) 出售物品及勞務

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
住宿及餐飲	31,469,200	32,743,400	-3.9	28,247,015.30	11.4
文化、體育及康樂	59,128,600	63,885,400	-7.4	61,706,404.78	-4.2
衛生、保健及醫療	74,520,000	74,660,000	-0.2	82,115,908.90	-9.3
社會服務	1,000	1,000	0.0	0.00	-
教育及培訓	(a) 449,973,000	409,861,300	9.8	401,648,604.15	12.0
印務及刊物	78,075,000	69,472,700	12.4	71,879,823.26	8.6
研究、顧問及翻譯	(b) 90,760,000	85,904,600	5.7	55,480,772.83	63.6
物業管理	15,665,100	14,450,800	8.4	15,782,396.90	-0.7
推廣經濟發展活動	6,601,000	6,609,000	-0.1	6,008,965.36	9.9
車輛保養及維修服務	1,960,000	2,110,000	-7.1	0.00	-
出售廢料	117,600	0	-	0.00	-
公開拍賣	5,641,000	2,134,600	164.3	5,227,491.00	7.9
其他	22,105,100	25,185,400	-12.2	28,857,576.43	-23.4
合計	836,016,600	787,018,200	6.2	756,954,958.91	10.4

(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 3 億 1,446 萬元、澳門幣 7,208 萬元及澳門幣 5,187 萬元。

(b) 研究、顧問及翻譯

主要為澳門大學向公共實體及私人機構提供諮詢及研究而獲得的收益，約為澳門幣 8,588 萬元。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(8) 轉移

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
指定收入	0	0	-	64,055,951.00	-100.0
共享收入	20,000,000	20,000,000	0.0	80,992,784.00	-75.3
澳門特別行政區中央預算轉移	0	0	-	8,370,809.50	-100.0
自治部門及機構本身預算轉移	120,000,000	0	-	0	-
其他	55,291,300	145,744,000	-62.1	175,119,150.97	-68.4
合計	195,291,300	165,744,000	17.8	328,538,695.47	-40.6

(9) 出售設施及設備

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
出售不動產	(i) 2,216,982,000	2,022,737,900	9.6	36,766,893.00	5,929.8
出售動產	737,900	61,000	1,109.7	75,961.00	870.1
合計	2,217,719,900	2,022,798,900	9.6	36,842,854.00	5,919.4

(i) 出售不動產

此項金額主要來自出售經濟房屋所取得的樓款收入，預計涉及約 2,900 個單位。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(10) 財務資產

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
借款	(i)	581,153,000	388,601,900	49.5	516,509,009.70	12.5
合計		581,153,000	388,601,900	49.5	516,509,009.70	12.5

(i) 借款

為收回貸款的收入，主要為來自工商業發展基金(3 億 4,400 萬元)、學生福利基金(9,000 萬元)、文化產業基金(2,429 萬元)、治安警察局福利會(676 萬元)及漁業發展及援助基金(555 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(3,537 萬元)。

另外，還包括澳門國際機場專營股份有限公司償還第 5 期股東貸款，金額依據前年度淨利潤扣除法定計提公積金及優先股股息後的 30%計算支付。預計 2018 年度淨利潤扣除計提法定公積金及優先股股息之金額為澳門幣 2.5 億元，因此 2019 年預算收入為澳門幣 7,500 萬元。

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
短期借款		180,000	130,000	38.5	20,835.00	763.9
中期及長期借款	(a)	580,973,000	388,471,900	49.6	516,488,174.70	12.5
合計		581,153,000	388,601,900	49.5	516,509,009.70	12.5

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 中期及長期借款

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
中小企業援助計劃	162,000,000	0	-	0.00	-
中小企業信用保證計劃(一般)	1,000	0	-	0.00	-
中小企業信用保證計劃(專項)	1,000	0	-	0.00	-
樓宇維修基金 - 資助計劃	20,000	0	-	0.00	-
貸學金	90,000,000	0	-	0.00	-
漁業發展及援助基金 - 援助計劃	5,500,000	0	-	0.00	-
青年創業援助計劃	32,000,000	0	-	0.00	-
會員貸款	6,790,000	0	-	0.00	-
其他 - 中期及長期借款	284,661,000	388,471,900	-26.7	516,488,174.70	-44.9
合計	580,973,000	388,471,900	49.6	516,488,174.70	12.5

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(11) 其他資本收入 (主要為自治機構預計將納入 2019 年預算收入之 2018 年預算執行結餘)

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
衛生局	10,000,000	80,000,000	-87.5	266,693,616.38	-96.3
社會工作局	1,000,000	1,000,000	0.0	152,620,821.90	-99.3
印務局	45,000,000	50,000,000	-10.0	67,374,956.41	-33.2
房屋局	12,000,000	5,000,000	140.0	25,795,348.52	-53.5
澳門貿易投資促進局	10,000,000	5,000,000	100.0	57,750,338.20	-82.7
民航局	100,000	100,000	0.0	2,603,445.99	-96.2
澳門理工學院	5,000,000	5,000,000	0.0	24,778,412.42	-79.8
澳門大學	274,462,900	101,830,000	169.5	197,010,699.65	39.3
法務公庫	155,077,700	95,475,100	62.4	47,254,721.59	228.2
消費者委員會	1,000	0	-	254,449.20	-99.6
旅遊學院	5,000,000	5,000,000	0.0	16,529,087.48	-69.8
治安警察局福利會	32,412,000	20,970,000	54.6	24,588,626.76	31.8
消防局福利會	120,000	120,000	0.0	355,637.20	-66.3
審計署	100,000	100,000	0.0	356,215.58	-71.9
檢察長辦公室	1,000,000	1,000,000	0.0	6,804,164.29	-85.3
終審法院院長辦公室	2,000,000	2,000,000	0.0	5,305,436.36	-62.3
廉政公署	5,000,000	5,000,000	0.0	11,238,314.07	-55.5
立法會	500,000	500,000	0.0	737,960.20	-32.2
民政總署	0	25,500,000	-100.0	96,687,297.76	-100.0
海關福利會	150,000	200,000	-25.0	809,899.06	-81.5
海事及水務局福利會	500,000	55,000	809.1	155,825.73	220.9
司法警察局福利會	4,800,000	3,501,200	37.1	5,003,600.04	-4.1
市政署	22,500,000	0	-	0.00	-
工商業發展基金	1,128,289,000	9,999,000	11,184.0	3,171,222,117.59	-64.4
居屋貸款優惠基金	52,783,200	43,065,100	22.6	43,437,951.55	21.5
學生福利基金	10,000,000	5,000,000	100.0	22,644,825.97	-55.8
體育基金	20,000,000	15,000,000	33.3	107,018,817.11	-81.3
文化基金	17,920,000	10,000,000	79.2	76,820,285.29	-76.7

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際收入 (澳門元)	百分比 (%)
旅遊基金	290,000,000	131,447,100	120.6	621,706,065.21	-53.4
澳門公共行政福利基金	1,100,000	1,500,000	-26.7	2,561,489.63	-57.1
懲教基金	400,000	400,000	0.0	595,842.28	-32.9
科學技術發展基金	100,000	100,000	0.0	39,245,858.17	-99.7
教育發展基金	500,000	500,000	0.0	49,279,471.57	-99.0
漁業發展及援助基金	103,400,000	84,415,000	22.5	103,524,870.83	-0.1
樓宇維修基金	535,302,000	66,524,200	704.7	574,784,622.78	-6.9
大熊貓基金	2,810,800	2,810,800	0.0	4,207,157.58	-33.2
環保與節能基金	35,000,000	1,000	3,499,900.0	50,094,964.65	-30.1
文化產業基金	1,000,000	50,000,000	-98.0	152,627,271.39	-99.3
勞動債權保障基金	187,995,000	158,803,600	18.4	161,035,963.71	16.7
高等教育基金	100,000	0	-	0.00	-
合計	2,973,423,600	986,917,100	201.3	6,191,516,450.10	-52.0

(12) 運作開支

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
非耐用品	(i) 2,810,601,600	2,655,104,700	5.9	2,015,013,928.10	39.5
取得勞務	(ii) 10,079,292,600	8,724,219,400	15.5	7,092,473,197.57	42.1
雜項	(iii) 2,520,655,800	2,588,555,200	-2.6	1,132,443,010.69	122.6
其他	4,275,400	11,442,000	-62.6	11,033,639.85	-61.3
合計	15,414,825,400	13,979,321,300	10.3	10,250,963,776.21	50.4

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(i) 非耐用品

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
原料、工場及餐廳消耗品	(a)	233,961,400	217,107,500	7.8	211,953,319.49	10.4
辦事處消耗品		203,371,000	205,250,400	-0.9	128,085,294.12	58.8
食品及飲品		190,876,900	152,201,500	25.4	108,027,761.64	76.7
醫療用品	(b)	1,690,148,500	1,653,505,000	2.2	1,301,879,898.74	29.8
宣傳品及獎品		155,755,100	96,038,800	62.2	58,623,351.21	165.7
其他	(c)	336,488,700	331,001,500	1.7	206,444,302.90	63.0
合計		2,810,601,600	2,655,104,700	5.9	2,015,013,928.10	39.5

(a) 原料、工場及餐廳消耗品

主要為衛生局、澳門大學及市政署為其實驗室及化驗室購置所需的消耗品，涉及金額為澳門幣 1 億 9,977 萬元。

(b) 醫療用品

主要為衛生局的開支，用於購買藥物及醫療消耗品，預算金額為澳門幣 16 億 7,845 萬元。

(c) 其他

主要是包括公共部門為公共地方及公共設施購置的一些非耐用品，如市政署購買的植物及花苗等的開支(澳門幣 2,320 萬元)，以及澳門大學為校園設施購買清潔用品、泊車卡、電池、光管等一些消耗品的開支(澳門幣 2,118 萬元)。此外，亦包括澳門保安部隊事務局為軍事化人員及文職人員購買的制服(澳門幣 2,231 萬元)在內。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(ii) 取得勞務

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
資產保養及利用	1,808,098,200	1,317,684,200	37.2	984,592,459.60	83.6
電費	699,371,600	659,491,900	6.0	519,288,748.42	34.7
衛生及清潔	340,029,900	339,229,500	0.2	253,146,494.28	34.3
管理費及保安	845,778,000	845,307,900	0.1	680,383,816.02	24.3
通訊、郵政及速遞	243,938,400	237,252,500	2.8	158,332,720.17	54.1
醫療服務費	622,992,000	507,334,900	22.8	551,871,570.59	12.9
資產租賃	1,157,709,200	1,089,044,600	6.3	986,113,501.95	17.4
交通負擔	292,969,500	213,431,900	37.3	129,401,693.31	126.4
廣告及宣傳	1,178,907,300	1,002,537,900	17.6	828,811,379.72	42.2
教學及培訓	264,112,600	229,398,300	15.1	172,073,397.56	53.5
文康活動	466,308,400	299,689,200	55.6	247,727,288.54	88.2
研究及顧問	514,372,200	526,115,400	-2.2	398,062,053.85	29.2
保險	74,070,500	63,198,000	17.2	42,226,650.76	75.4
財務管理費	300,000,000	300,000,000	0.0	300,000,000.00	0.0
其他	1,270,634,800	1,094,503,200	16.1	840,441,422.80	51.2
合計	10,079,292,600	8,724,219,400	15.5	7,092,473,197.57	42.1

(iii) 雜項

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
返還	(a) 2,136,409,000	2,260,829,400	-5.5	1,045,741,176.47	104.3
賠償	(b) 247,830,000	248,109,500	-0.1	31,702,182.62	681.7
其他	136,416,800	79,616,300	71.3	54,999,651.60	148.0
合計	2,520,655,800	2,588,555,200	-2.6	1,132,443,010.69	122.6

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 返還

當中澳門幣 20 億 8,389 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。

(b) 賠償

因搬遷直昇機維修庫賠償，總額為澳門幣 5 億 3,570 萬元，預計 2019 年度的撥款金額為澳門幣 2 億 4,013 萬元。

(13) 提供公用事業服務開支

為新設立的開支章節，該章主要是用作承擔公共部門因履行其職責為公眾提供公用事業服務而承擔的開支。

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
道路集體運輸	0	6,000,000	-100.0	59,312,219.40	-100.0
原水	326,000,000	321,000,000	1.6	284,420,308.40	14.6
污水處理營運及監測	140,025,900	120,109,100	16.6	91,692,724.81	52.7
廢料處理營運及監測	432,077,400	440,348,800	-1.9	346,183,836.20	24.8
路橋、山坡及航道工程	49,543,600	231,607,500	-78.6	156,283,173.56	-68.3
交通網絡	56,785,000	3,850,000	1,374.9	6,273,354.00	805.2
公共照明網絡	77,360,000	59,100,000	30.9	44,577,205.73	73.5
輕軌集體運輸	870,564,000	501,295,700	73.7	0.00	-
公共衛生	5,290,000	4,440,000	19.1	3,872,000.00	36.6
其他—公共項目分擔	2,000,000	0	-	0.00	-
合計	1,959,645,900	1,687,751,100	16.1	992,614,822.10	97.4

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(14) 轉移、資助及補助

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
轉移	5,370,888,300	5,327,338,800	0.8	6,282,144,223.42	-14.5
資助及補助	(i) 26,139,397,000	23,671,615,000	10.4	21,889,457,417.36	19.4
合計	31,510,285,300	28,998,953,800	8.7	28,171,601,640.78	11.9

(i) 資助及補助

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
財團、社團及組織	(a) 8,709,463,500	7,872,439,100.00	10.6	6,992,860,583.16	24.5
企業	(b) 1,733,252,400	1,620,177,600	7.0	1,974,089,603.98	-12.2
家庭及個人	(c) 14,648,191,200	13,784,901,000	6.3	12,571,530,466.32	16.5
其他—資助及補助	1,048,489,900	394,097,300	166.0	350,976,763.90	198.7
合計	26,139,397,000	23,671,615,000	10.4	21,889,457,417.36	19.4

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 財團、社團及組織

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
樓宇管理資助計劃	1,000,000	4,000,000	-75.0	560,870.15	78.3
校本發展計劃	181,846,000	180,000,000	1.0	118,517,800.00	53.4
免費教育津貼	2,797,515,200	2,549,192,200	9.7	2,331,872,394.00	20.0
優化班師比或師生比津貼	761,995,100	707,377,600	7.7	680,309,550.00	12.0
社會援助活動	1,636,039,300	1,571,641,000	4.1	1,245,631,943.35	31.3
社會及福利基金	100,000	100,000	0.0	30,000.00	233.3
其他—財團、社團及組織	3,330,967,900	2,860,128,300	16.5	2,615,938,025.66	27.3
合計	8,709,463,500	7,872,439,100	10.6	6,992,860,583.16	24.5

(b) 企業

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
公共廣播服務津貼	349,905,400	300,187,400	16.6	274,511,700.00	27.5
公共交通財政援助	1,030,000,000	0	-	0.00	-
其他—企業	353,347,000	1,319,990,200	-73.2	1,699,577,903.98	-79.2
合計	1,733,252,400	1,620,177,600	7.0	1,974,089,603.98	-12.2

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(c) 家庭及個人

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
現金分享計劃	7,051,186,800	6,239,568,600	13.0	6,078,124,884.00	16.0
非強制中央積金個人帳戶	3,232,835,000	3,118,810,000	3.7	2,783,855,000.00	16.1
電費補貼計劃	540,000,000	540,000,000	0.0	462,605,617.46	16.7
醫療補貼計劃	320,000,000	409,800,000	-21.9	271,340,350.00	17.9
私立教育機構教師津貼	718,660,300	712,213,500	0.9	640,517,875.00	12.2
持續進修發展計劃	297,600,000	305,250,000	-2.5	223,839,885.00	33.0
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	163,862,300	172,489,000	-5.0	173,351,855.00	-5.5
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	251,555,300	234,330,200	7.4	197,270,600.00	27.5
大專學生學習用品津貼	112,200,000	102,000,000	10.0	101,955,355.67	10.0
敬老金	847,300,000	799,700,000	6.0	647,669,000.00	30.8
殘疾津貼	161,600,000	144,800,000	11.6	133,481,000.00	21.1
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃	150,000	150,000	0.0	247,500.00	-39.4
工作收入補貼	13,000,000	13,000,000	0.0	7,369,434.00	76.4
樓宇維修資助計劃	23,345,000	30,000,000	-22.2	11,000,530.80	112.2
低層樓宇共同設施維修臨時資助計劃	15,345,000	26,000,000	-41.0	10,580,973.20	45.0
車資優惠計劃—製卡及其他開支	1,000,000	0	-	0.00	-
其他—家庭及個人	(1) 898,551,500	936,789,700	-4.1	828,320,606.19	8.5
合計	14,648,191,200	13,784,901,000	6.3	12,571,530,466.32	16.5

(1) 其他 - 家庭及個人

主要包括社會工作局對弱勢群的資助，預算金額為澳門幣 3 億 1,730 萬元，學生福利基金對學生的學費援助、膳食津貼及學習用品津貼、利息補助、輔具津貼及獎學金等，預算金額為澳門幣 2 億 558 萬元。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(15) 設施及設備

2019 年在 PIDDA 預算內各項目群預算：

項目群	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	已承諾並於 二零一九年支付* (澳門元)
公共設施工程	4,397,322,400	2,125,966,620
澳門城市集體運輸系統項目群	2,899,454,000	1,954,012,755
公共房屋	1,163,498,400	1,037,046,871
路橋、山坡及航道	1,702,444,800	602,323,806
填海造地項目群	456,761,000	339,526,915
澳門大學橫琴新校園項目群	408,257,200	113,950
污水及廢物處理營運及監測	0	421,342,633
部門設施工程	796,084,500	70,335,164
氹仔北安碼頭建造項目群	118,087,400	40,611,463
部門設備	493,803,700	132,261,128
交通樞紐項目群	296,846,000	2,436,810
港珠澳大橋珠澳口岸人工島項目群	5,910,400	0
公共設施設備	360,136,000	164,245,731
新監獄建造項目群	396,018,100	156,920,772
運輸工具	116,388,800	76,096,216
建造離島醫療綜合體項目群	1,694,218,400	341,393,684
研究顧問服務	1,168,000	0
儲水設施	39,583,800	0
粵澳新通道 - 青茂口岸	1,288,957,000	150,213,787
總計	16,634,939,900	7,614,848,305

*截至 2018 年 9 月的資料

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(16) 財務資產

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
借款	(i)	687,974,100	1,024,276,200	-32.8	2,316,309,443.34	-70.3
合計		687,974,100	1,024,276,200	-32.8	2,316,309,443.34	-70.3

(i) 借款

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
短期借款		420,000	2,070,000	-79.7	0.00	-
中期及長期借款	(a)	687,554,100	1,022,206,200	-32.7	2,316,309,443.34	-70.3
合計		687,974,100	1,024,276,200	-32.8	2,316,309,443.34	-70.3

(a) 中期及長期借款

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
中小企業援助計劃	340,000,000	378,000,000	-10.1	241,290,656.00	40.9
中小企業信用保證計劃(一般)	6,000,000	20,000,000	-70.0	3,265,757.24	83.7
中小企業信用保證計劃(專項)	2,000,000	2,000,000	0.0	0.00	-
樓宇維修基金 — 資助計劃	3,000,000	3,000,000	0.0	20,260.90	14,706.8
貸學金	168,734,100	192,186,200	-12.2	192,732,546.20	-12.5
漁業發展及援助基金 — 援助計劃	10,300,000	87,000,000	-88.2	4,591,000.00	124.4
青年創業援助計劃	64,000,000	80,000,000	-20.0	49,676,800.00	28.8
會員貸款	8,520,000	0	-	0.00	-
其他—中期及長期借款	85,000,000	260,020,000	-67.3	1,824,732,423.00	-95.3
合計	687,554,100	1,022,206,200	-32.7	2,316,309,443.34	-70.3

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(17) 股票及其他股權

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
股本出資	(i)	5,000,010,000	5,745,172,200	-13.0	4,075,475,156.25	22.7
合計		5,000,010,000	5,745,172,200	-13.0	4,075,475,156.25	22.7

(i) 股本出資

主要是用於注資在澳門投資股份有限公司、澳門輕軌股份有限公司、蘇澳合作，以及中葡基金的二期出資，預算金額分別約為：澳門幣 15 億 6,611 萬元、澳門幣 7 億 8,090 萬元、澳門幣 12 億元，以及澳門幣 14 億 5,300 萬元。

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
101001		24,080,800	20,520,700	17.3
102001		346,302,400	307,365,400	12.7
103001		34,432,700	33,444,500	3.0
104001		46,816,100	39,639,800	18.1
105001		51,703,400	50,682,100	2.0
105002		4,544,100	4,352,500	4.4
106001		40,886,700	37,917,800	7.8
107001		71,619,100	71,994,700	-0.5
107002		8,084,200	7,910,100	2.2
107003		6,272,100	6,130,300	2.3
108001		28,796,300	28,215,200	2.1
201001		1,089,940,300	1,008,229,100	8.1
202001		563,762,500	510,184,400	10.5
202002	(i)	0	5,134,000	-100.0
203001		250,322,800	224,321,000	11.6
204001		342,358,700	346,034,400	-1.1
205001		203,887,300	195,121,200	4.5
206001		92,775,000	89,002,100	4.2
207001		303,874,200	297,923,400	2.0
208001		343,616,800	327,908,300	4.8
209001		515,519,800	493,038,000	4.6
210001		504,875,400	485,400,300	4.0
211001		559,333,300	498,379,000	12.2
211002		2,878,400	3,755,200	-23.3

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 截至九月實際開支 (澳門元)
20,520,700.00	17.3	19,922,370.50	20.9	14,715,396.30
307,365,400.00	12.7	265,318,928.36	30.5	178,923,271.42
33,444,500.00	3.0	26,089,147.73	32.0	18,696,467.11
39,639,800.00	18.1	32,970,853.94	42.0	23,783,752.59
50,682,100.00	2.0	40,435,209.81	27.9	30,881,246.67
4,352,500.00	4.4	2,613,997.05	73.8	2,451,377.29
37,917,800.00	7.8	29,427,695.14	38.9	22,003,991.07
71,994,700.00	-0.5	45,960,269.02	55.8	35,590,160.53
7,910,100.00	2.2	5,983,403.82	35.1	4,716,958.04
6,130,300.00	2.3	4,500,529.90	39.4	2,982,594.84
28,215,200.00	2.1	19,007,802.37	51.5	14,237,302.71
1,008,229,100.00	8.1	909,959,509.66	19.8	664,836,283.16
512,684,400.00	10.0	463,128,971.62	21.7	331,493,786.42
5,134,000.00	-100.0	2,501,356.46	-100.0	1,630,431.87
230,421,000.00	8.6	192,029,683.24	30.4	138,601,785.53
346,034,400.00	-1.1	264,353,119.01	29.5	194,902,772.35
195,121,200.00	4.5	168,587,374.47	20.9	117,048,544.69
89,002,100.00	4.2	82,845,612.38	12.0	56,024,090.70
297,923,400.00	2.0	249,294,144.50	21.9	178,652,829.37
327,908,300.00	4.8	286,881,444.14	19.8	194,956,916.83
493,038,000.00	4.6	395,290,110.75	30.4	266,332,580.70
485,400,300.00	4.0	417,751,449.53	20.9	262,120,007.59
498,379,000.00	12.2	395,898,201.64	41.3	256,500,401.30
3,755,200.00	-23.3	2,029,793.00	41.8	570,896.70

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
212001		169,669,000	134,119,400	26.5
213001		173,133,600	119,931,400	44.4
214001		121,556,000	250,408,100	-51.5
215001		618,100	613,300	0.8
216001		217,118,900	194,464,500	11.6
216002		74,823,100	71,072,700	5.3
217001		56,310,700	50,482,400	11.5
219001		1,849,193,900	1,872,906,400	-1.3
220001	(ii)	893,182,300	361,844,600	146.8
222001		16,485,600	13,450,200	22.6
223001		11,604,200	13,426,700	-13.6
224001		3,208,100	3,207,000	0.0
225001		81,961,800	0	-
301001		69,569,400	65,920,800	5.5
302001		133,405,900	114,389,600	16.6
303001		40,830,500	39,176,600	4.2
304001		40,490,700	39,496,800	2.5
305001		56,581,600	54,202,700	4.4
307001	(iii)	971,896,200	601,115,500	61.7
308001		0	51,569,600	-100.0
309001	(iv)	176,534,800	76,253,400	131.5
501001		1,017,437,400	837,608,900	21.5
501002		6,218,700	6,064,500	2.5
502001		232,096,400	204,421,300	13.5
503001		13,713,100	13,386,600	2.4

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 截至九月實際開支 (澳門元)
134,119,400.00	26.5	112,639,723.51	50.6	84,315,321.60
119,931,400.00	44.4	102,170,681.26	69.5	73,943,077.41
250,408,100.00	-51.5	279,088,955.94	-56.4	186,607,632.78
613,300.00	0.8	103,737.00	495.8	50,588.00
194,464,500.00	11.6	168,071,826.06	29.2	123,341,591.09
71,072,700.00	5.3	64,214,159.00	16.5	47,992,072.40
50,482,400.00	11.5	44,518,770.48	26.5	29,160,826.41
1,872,906,400.00	-1.3	1,700,025,964.05	8.8	892,770,524.63
361,844,600.00	146.8	266,711,127.79	234.9	158,817,800.13
13,450,200.00	22.6	11,756,955.29	40.2	7,007,842.80
16,256,800.00	-28.6	1,693,948.37	585.0	7,666,046.01
3,207,000.00	0.0	1,222,302.42	162.5	1,090,368.25
50,159,000.00	63.4	0.00	-	2,860,717.50
65,920,800.00	5.5	50,950,853.63	36.5	35,325,584.15
114,389,600.00	16.6	66,711,653.08	100.0	48,738,153.06
39,176,600.00	4.2	32,802,396.25	24.5	23,612,055.42
39,826,800.00	1.7	32,875,887.73	23.2	18,742,157.56
54,202,700.00	4.4	49,612,628.52	14.0	24,382,228.83
601,115,500.00	61.7	71,848,431.28	1,252.7	53,678,237.00
71,735,600.00	-100.0	44,897,697.26	-100.0	28,182,425.91
76,253,400.00	131.5	60,087,709.17	193.8	38,905,317.07
846,608,900.00	20.2	577,541,623.43	76.2	471,162,056.44
6,064,500.00	2.5	4,011,967.30	55.0	3,063,272.30
204,421,300.00	13.5	185,958,672.68	24.8	136,863,170.99
13,386,600.00	2.4	9,426,752.20	45.5	5,571,676.80

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
504001		5,606,735,000	5,264,742,000	6.5
505001		6,577,713,400	6,080,180,000	8.2
505002		487,948,500	434,500,100	12.3
506001		1,023,257,900	1,000,413,900	2.3
506002		10,400,000	8,880,600	17.1
506003		3,200,000	3,592,600	-10.9
506004		21,350,000	16,266,400	31.3
507001		5,015,200	4,919,100	2.0
508001		696,333,100	617,478,000	12.8
509001	(v)	33,991,000	22,595,500	50.4
510001		1,007,285,200	941,170,300	7.0
511001		13,295,100	13,217,700	0.6
512001		18,001,700	16,376,200	9.9
601		16,634,939,900	21,148,341,100	-21.3
611001		10,880,300	9,321,000	16.7
612001		23,906,462,900	23,008,040,800	3.9
612002		0	1,022,500	-100.0
613001		31,337,684,200	29,491,331,100	6.3
小計		99,258,815,800	98,364,525,400	0.9
自治機構				
701001		8,395,150,400	7,565,045,900	11.0
702001		3,882,103,500	3,579,916,900	8.4
703001		135,220,300	138,112,000	-2.1

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 截至九月實際開支 (澳門元)
5,264,742,000.00	6.5	4,461,539,859.36	25.7	3,300,466,726.70
6,079,988,100.00	8.2	5,442,009,215.50	20.9	2,974,603,256.00
434,692,000.00	12.3	388,784,736.40	25.5	271,114,124.80
1,029,913,900.00	-0.6	833,601,216.37	22.8	448,705,236.23
9,380,600.00	10.9	3,742,657.70	177.9	844,049.60
3,592,600.00	-10.9	2,117,100.00	51.2	515,233.00
16,266,400.00	31.3	14,155,055.00	50.8	5,695,782.20
4,919,100.00	2.0	2,866,820.90	74.9	1,865,388.40
617,478,000.00	12.8	548,661,735.15	26.9	385,781,606.44
22,595,500.00	50.4	21,508,174.12	58.0	9,650,678.96
941,170,300.00	7.0	757,862,199.78	32.9	545,642,921.91
13,217,700.00	0.6	8,914,994.38	49.1	6,218,098.73
16,376,200.00	9.9	12,822,586.72	40.4	9,053,417.96
21,148,341,100.00	-21.3	12,916,836,632.92	28.8	9,626,958,109.17
9,321,000.00	16.7	2,193,240.00	396.1	1,263,900.00
22,862,105,328.00	4.6	16,397,982,340.41	45.8	14,622,698,393.88
1,022,500.00	-100.0	40,972,435.53	-100.0	745,507.00
29,516,197,057.00	6.2	27,574,371,551.46	13.6	15,792,808,365.93
98,364,540,985.00	0.9	77,692,667,953.44	27.8	53,521,135,387.23
7,948,812,663.16	5.6	6,633,707,009.55	26.6	4,560,855,412.27
3,650,922,998.39	6.3	2,864,782,979.40	35.5	1,590,623,293.80
153,375,804.06	-11.8	73,597,503.09	83.7	53,308,672.59

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一七年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治機構				
704001	房屋局	507,080,300	476,325,400	6.5
705001	澳門貿易投資促進局	785,941,200	689,775,100	13.9
706001	民航局	98,098,400	95,917,200	2.3
707001	澳門理工學院	913,598,500	855,651,700	6.8
708001	澳門大學	2,737,881,500	2,338,957,600	17.1
709001	法務公庫	235,828,500	220,767,400	6.8
710001	消費者委員會	50,928,000	46,991,700	8.4
711001	旅遊學院	449,205,900	427,573,800	5.1
712001	治安警察局福利會	55,119,400	55,983,700	-1.5
713001	消防局福利會	9,397,000	7,393,100	27.1
714001	審計署	174,302,800	188,888,900	-7.7
715001	檢察長辦公室	459,859,200	435,204,300	5.7
715002	刑事法律制度研究委員會	0	150,000	-100.0
716001	終審法院院長辦公室	652,806,300	612,074,600	6.7
717001	廉政公署	390,624,500	357,638,700	9.2
718001	立法會	194,366,500	188,227,800	3.3
719001	民政總署	0	2,536,659,800	-100.0
720001	海關福利會	3,706,600	3,347,800	10.7
721001	海事及水務局福利會	2,452,500	2,445,000	0.3
722001	司法警察局福利會	7,109,300	6,715,000	5.9
723001	市政署	2,892,281,700	0	-
801001	工商業發展基金	2,348,869,400	2,400,055,600	-2.1
802001	居屋貸款優惠基金	2,178,300	43,128,100	-94.9
803001	學生福利基金	408,275,700	394,487,000	3.5
804001	體育基金	930,741,500	812,942,700	14.5

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 截至九月實際開支 (澳門元)
488,573,489.37	3.8	372,431,256.89	36.2	222,530,076.97
741,398,159.32	6.0	532,923,054.57	47.5	301,677,117.36
98,157,562.36	-0.1	73,510,865.14	33.4	52,558,696.59
880,173,559.40	3.8	750,635,813.06	21.7	519,334,766.97
2,675,980,815.54	2.3	2,099,330,539.52	30.4	1,391,527,876.47
353,540,926.07	-33.3	157,439,500.53	49.8	124,784,831.42
47,318,303.00	7.6	37,783,180.70	34.8	26,810,025.80
441,443,295.02	1.8	298,033,340.83	50.7	205,569,257.19
68,575,051.58	-19.6	24,022,030.93	129.5	17,295,710.05
7,483,936.30	25.6	7,041,629.20	33.4	3,888,857.50
189,441,029.46	-8.0	174,422,308.30	-0.1	109,562,099.31
439,839,565.27	4.6	367,258,327.30	25.2	270,948,267.13
150,000.00	-100.0	137,907.86	-100.0	0.00
624,386,639.04	4.6	540,836,508.68	20.7	386,133,020.31
368,273,228.61	6.1	300,163,814.59	30.1	199,016,141.61
188,227,800.00	3.3	165,114,829.70	17.7	117,451,292.90
2,668,679,177.69	-100.0	2,303,669,740.18	-100.0	1,492,347,043.93
3,290,489.46	12.6	2,828,115.00	31.1	1,254,597.10
2,773,226.73	-11.6	1,382,180.20	77.4	772,597.00
8,622,255.29	-17.5	4,769,259.96	49.1	2,896,569.37
0.00	-	0.00	-	0.00
3,716,205,226.36	-36.8	4,156,344,733.65	-43.5	496,351,670.20
52,906,812.95	-95.9	628,136.60	246.8	800,612.20
409,315,839.06	-0.3	342,463,158.70	19.2	91,204,567.70
837,670,880.05	11.1	699,161,038.35	33.1	366,017,530.33

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治機構				
805001		546,964,600	534,350,700	2.4
806001		1,138,440,900	973,537,700	16.9
806002		8,735,800	7,996,400	9.2
806003		28,409,700	29,916,200	-5.0
807001		51,849,500	51,751,100	0.2
808001		6,457,400	6,031,100	7.1
809001	(vi)	657,624,500	338,051,000	94.5
810001		815,316,200	817,399,400	-0.3
811001		12,022,000	90,015,000	-86.6
812001		49,097,200	73,624,200	-33.3
813001		6,389,200	7,390,800	-13.6
814001		24,563,400	37,316,800	-34.2
815001		256,559,000	222,893,500	15.1
816001		27,060,000	188,003,600	-85.6
817001		261,182,400	0	-
	小計	30,613,799,000	27,858,654,300	9.9
	抵銷金額	(26,528,661,900)	(25,111,641,000)	5.6
政府一般綜合開支		103,343,952,900	101,111,538,700	2.2

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 截至九月實際開支 (澳門元)
618,814,106.07	-11.6	532,519,988.13	2.7	250,608,206.08
1,428,357,401.10	-20.3	864,581,176.06	31.7	522,204,936.67
7,996,400.00	9.2	6,160,885.20	41.8	4,279,564.10
31,926,200.00	-11.0	20,760,315.40	36.8	14,543,471.50
52,245,911.38	-0.8	45,050,805.76	15.1	26,667,538.54
6,318,292.69	2.2	4,046,027.97	59.6	2,582,239.31
381,125,482.32	72.5	274,882,677.12	139.2	165,925,346.97
875,199,766.38	-6.8	779,485,597.19	4.6	241,178,404.91
109,334,237.92	-89.0	5,226,874.00	130.0	3,670,295.50
565,269,704.91	-91.3	24,209,216.25	102.8	21,616,383.21
9,026,504.26	-29.2	3,115,384.31	105.1	2,063,919.24
86,207,642.92	-71.5	39,613,004.81	-38.0	6,419,851.46
266,482,687.55	-3.7	150,182,798.07	70.8	62,911,633.45
205,043,565.08	-86.8	11,608,784.13	133.1	7,599,583.08
0.00	-	0.00	-	0.00
31,708,886,636.12	-3.5	25,745,862,296.88	18.9	13,937,791,978.09
(25,131,147,300.00)	5.6	(22,134,989,483.41)	19.8	(13,418,887,250.38)
104,942,280,321.12	-1.5	81,303,540,766.91	27.1	54,040,040,114.94

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

(i) 核數師暨會計師註冊委員會

核數師暨會計師註冊委員會的預算由 2019 年併入財政局的預算內。

(ii) 環境保護局

原來由「投資計劃」預算承擔的固體廢料及污水處理的營運費用轉由該局運作預算承擔，涉及金額約澳門幣 5 億 7,210 萬元。

(iii) 運輸基建辦公室

須承擔輕軌氹仔路段的測試及營運服務費，金額為澳門幣 8 億 7,056 萬元。

(iv) 禮賓公關外事辦公室

須承擔為籌備特區政府回歸二十周年而舉辦一系列慶典活動的預算。

(v) 澳門特別行政區駐北京辦事處

增加的預算主要用於增聘人員、維修設施及設備、維護電腦軟件及資料庫，以及舉辦活動慶祝中華人民共和國成立七十周年及澳門回歸祖國二十周年等。

(vi) 科學技術發展基金

增加的預算主要用作資助澳門大學（澳門幣 2 億 4,000 萬元），以及資助財團、社團及組織（澳門幣 2 億 6,140 萬元）從事與科研及科普有關之活動；

此頁留空

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零一九年度 建議金額 (澳門元) a	二零一八年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
1 一般公共服務	7,195,890,500	6,533,459,300	10.1
1-01 行政及立法機關、金融及財政事務	7,195,890,500	6,533,459,300	10.1
2 司法、秩序及治安	12,655,419,600	17,451,839,400	-27.5
2-01 指揮部	5,737,855,700	5,321,698,400	7.8
2-02 警察及海關	2,180,101,100	7,418,161,700	-70.6
2-03 消防	60,230,500	138,456,400	-56.5
2-05 司法及秩序	3,552,600,100	3,289,498,300	8.0
2-06 懲教	1,124,632,200	1,284,024,600	-12.4
3 教育	14,013,621,700	12,660,704,100	10.7
3-01 行政、規範及研究	6,540,825,900	6,051,202,200	8.1
3-02 教育	7,191,772,200	6,395,842,800	12.4
3-03 職業培訓	281,023,600	213,659,100	31.5
4 衛生	9,571,986,700	8,999,054,200	6.4
4-01 行政、規範及研究	6,226,967,500	5,470,196,700	13.8
4-02 醫療服務	3,339,729,200	3,524,417,500	-5.2
4-03 公共健康及衛生	5,290,000	4,440,000	19.1
5 社會保障	9,869,469,100	9,349,799,700	5.6
5-01 行政、規範及研究	786,094,400	564,712,700	39.2
5-02 社會援助	6,784,740,500	6,611,682,600	2.6
5-03 退休金及公積金	2,298,634,200	2,173,404,400	5.8

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零一八年度 至九月經核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一七年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一八年度 至九月實際開支 (澳門元)
6,753,435,585.71	6.6	5,882,623,789.56	22.3	3,675,483,560.60
6,753,435,585.71	6.6	5,882,623,789.56	22.3	3,675,483,560.60
17,756,752,480.64	-28.7	13,484,043,018.19	-6.1	11,839,158,289.02
5,322,966,830.00	7.8	4,507,360,339.84	27.3	3,327,308,853.11
7,541,579,066.65	-71.1	5,169,375,059.06	-57.8	5,853,399,502.31
152,713,313.00	-60.6	98,268,053.00	-38.7	64,111,233.11
3,458,144,595.99	2.7	2,917,432,112.60	21.8	1,975,851,163.50
1,281,348,675.00	-12.2	791,607,453.69	42.1	618,487,536.99
13,039,018,705.36	7.5	10,801,758,781.66	29.7	6,073,808,077.13
6,052,781,030.00	8.1	5,420,272,912.80	20.7	2,966,273,153.90
6,769,582,505.36	6.2	5,215,439,901.35	37.9	3,030,201,005.67
216,655,170.00	29.7	166,045,967.51	69.2	77,333,917.56
9,387,957,266.50	2.0	6,874,167,732.43	39.2	4,411,553,741.65
5,779,293,563.16	7.7	4,906,278,883.90	26.9	3,413,654,458.25
3,603,723,703.34	-7.3	1,964,016,848.53	70.0	995,881,709.40
4,940,000.00	7.1	3,872,000.00	36.6	2,017,574.00
9,532,016,798.13	3.5	8,147,665,967.76	21.1	6,188,163,029.30
635,818,798.39	23.6	424,218,370.73	85.3	294,277,255.54
6,709,680,919.74	1.1	5,710,916,305.03	18.8	4,325,590,310.76
2,186,517,080.00	5.1	2,012,531,292.00	14.2	1,568,295,463.00

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零一九年度 建議金額 (澳門元) a	二零一八年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
6 房屋	1,699,303,500	1,611,564,400	5.4
6-01 行政、規範及研究	484,579,600	449,324,700	7.8
6-02 公共房屋	1,163,498,400	1,045,587,400	11.3
6-03 房屋援助	51,225,500	116,652,300	-56.1
7 社會及社區服務	5,393,982,200	4,543,903,900	18.7
7-01 文化	1,688,451,600	1,414,212,800	19.4
7-02 體育及康樂	2,250,535,900	1,577,807,100	42.6
7-04 氣象及地球物理	198,379,600	149,993,400	32.3
7-05 地圖繪製	92,515,000	88,722,100	4.3
7-06 社會傳播	647,054,300	649,146,900	-0.3
7-07 勞工事務	517,045,800	664,021,600	-22.1
8 經濟服務	19,825,103,700	17,985,208,200	10.2
8-01 行政、規範及研究	1,405,687,000	1,328,170,500	5.8
8-02 農業、林業、畜牧業及漁業	12,022,000	90,015,000	-86.6
8-04 基礎設施	1,998,252,800	1,555,580,400	28.5
8-05 運輸	8,068,454,900	8,199,039,200	-1.6
8-06 通訊	2,415,000	2,535,000	-4.7
8-08 旅遊	1,952,285,200	1,199,564,400	62.7
8-10 環保	1,745,225,000	1,370,612,400	27.3
8-11 商業及工業	3,871,466,000	3,819,612,400	1.4
8-12 科學技術	723,133,700	388,877,400	86.0
8-99 其他	46,162,100	31,201,500	47.9

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零一八年度 至九月經核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一七年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一八年度 至九月實際開支 (澳門元)
2,125,236,707.23	-20.0	1,539,970,852.74	10.3	998,221,439.96
461,572,789.37	5.0	361,150,733.49	34.2	203,447,447.57
1,045,587,400.00	11.3	1,153,982,766.40	0.8	772,356,996.98
618,076,517.86	-91.7	24,837,352.85	106.2	22,416,995.41
4,669,244,819.26	15.5	3,478,880,731.42	55.0	2,371,520,169.38
1,475,693,656.07	14.4	1,064,640,206.56	58.6	685,546,811.42
1,603,298,394.05	40.4	1,381,877,508.65	62.9	855,039,833.98
137,473,400.00	44.3	110,018,069.00	80.3	74,058,867.41
88,722,100.00	4.3	82,693,932.88	11.9	55,987,370.70
686,475,704.06	-5.7	454,008,106.60	42.5	432,673,670.19
677,581,565.08	-23.7	385,642,907.73	34.1	268,213,615.68
20,071,388,990.00	-1.2	14,405,417,564.11	37.6	6,055,938,168.26
1,334,877,103.00	5.3	1,129,239,104.07	24.5	781,871,174.96
109,334,237.92	-89.0	5,226,874.00	130.0	3,670,295.50
1,455,420,499.20	37.3	1,453,429,295.88	37.5	330,170,329.09
8,288,755,380.88	-2.7	4,993,001,529.07	61.6	2,640,623,893.22
2,535,000.00	-4.7	2,146,931.06	12.5	696,117.50
1,769,447,734.94	10.3	906,095,704.58	115.5	525,597,054.10
1,419,753,442.92	22.9	815,981,634.75	113.9	492,066,981.80
5,231,441,473.23	-26.0	4,938,296,104.95	-21.6	1,115,449,422.33
431,951,882.32	67.4	154,927,228.70	366.8	163,011,882.47
27,872,235.59	65.6	7,073,157.05	552.6	2,781,017.29

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零一九年度 建議金額 (澳門元) a	二零一八年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
9 其他功能	23,119,175,900	21,976,005,500	5.2
9-02 部門間的轉移	5,370,865,300	4,778,946,800	12.4
9-04 備用撥款	2,977,764,400	2,949,428,100	1.0
9-05 其他津貼及補助	8,993,238,400	7,652,033,700	17.5
9-99 各種未列明的功能	5,777,307,800	6,595,596,900	-12.4
合計	103,343,952,900	101,111,538,700	2.2

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零一八年度 至九月份核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一七年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一八年度 至九月份實際開支 (澳門元)
21,607,228,968.29	7.0	16,689,012,329.04	38.5	12,426,193,639.64
4,783,447,957.00	12.3	5,843,883,237.17	-8.1	2,659,851,819.85
2,573,300,467.34	15.7	0.00	-	0.00
7,652,549,020.00	17.5	7,251,433,423.69	24.0	6,920,958,603.96
6,597,931,523.95	-12.4	3,593,695,668.18	60.8	2,845,383,215.83
104,942,280,321.12	-1.5	81,303,540,766.91	27.1	54,040,040,114.94

1.7 一般綜合預算 – 按監督實體分配的 PIDDA 撥款表

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
	a	b	(a-b)/b
行政法務司	693,388,400	666,170,000	4.1
經濟財政司	368,831,000	409,700,000	-10.0
保安司	955,367,900	1,275,018,500	-25.1
社會文化司	4,731,542,600	3,748,683,000	26.2
運輸工務司	9,885,810,000	14,848,769,600	-33.4
備用撥款/同期撥款	0	200,000,000	-100.0
合計	16,634,939,900	21,148,341,100	-21.3

2. 特定機構彙總預算

此頁留空

2.1 特定機構彙總預算－收支表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	
<u>收入</u>					
經常收入					
03	規費、罰款及其他金錢制裁	1	666,598,100	654,879,300	1.8
04	財產收入	2	86,344,000	85,499,000	1.0
05	特許批給收入	3	3,133,204,000	2,774,689,000	12.9
06	財務收入	4	7,030,635,800	5,348,627,900	31.4
07	出售物品及勞務	5	551,960,800	542,332,100	1.8
08	轉移	6	5,377,877,300	4,785,721,800	12.4
09	保障制度供款	7	1,837,870,200	1,849,371,900	-0.6
19	其他經常收入		13,261,000	13,183,400	0.6
	經常收入合計		18,697,751,200	16,054,304,400	16.5
經常開支					
31	人員開支	8	1,545,241,500	1,370,800,500	12.7
32	運作開支	9	1,587,916,000	1,761,487,600	-9.9
33	提供公用事業服務開支	10	25,780,000	31,680,000	-18.6
34	退休及撫卹制度	11	2,480,664,100	2,316,114,400	7.1
35	財務開支	12	1,816,244,800	1,114,830,500	62.9
36	銷售貨品及提供服務成本	13	40,887,600	42,004,100	-2.7
38	轉移、資助及補助	14	7,119,373,500	6,782,921,500	5.0
39	其他經常開支	15	215,115,600	0	-
	經常開支合計		14,831,223,100	13,419,838,600	10.5
	營運損益淨值		3,866,528,100	2,634,465,800	46.8

2.2 特定機構彙總預算－收支比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)		
<u>收入</u>						
經常收入						
03		規費、罰款及其他金錢制裁	1	666,598,100	654,879,300	1.8
04		財產收入	2	86,344,000	85,499,000	1.0
05		特許批給收入	3	3,133,204,000	2,774,689,000	12.9
06		財務收入	4	7,030,635,800	5,348,627,900	31.4
07		出售物品及勞務	5	551,960,800	542,332,100	1.8
08		轉移	6	5,377,877,300	4,785,721,800	12.4
09		保障制度供款	7	1,837,870,200	1,849,371,900	-0.6
19		其他經常收入		13,261,000	13,183,400	0.6
		經常收入合計		18,697,751,200	16,054,304,400	16.5
經常開支						
31		人員開支	8	1,545,241,500	1,370,800,500	12.7
32		運作開支	9	1,587,916,000	1,761,487,600	-9.9
33		提供公用事業服務開支	10	25,780,000	31,680,000	-18.6
34		退休及撫卹制度	11	2,480,664,100	2,316,114,400	7.1
35		財務開支	12	1,816,244,800	1,114,830,500	62.9
36		銷售貨品及提供服務成本	13	40,887,600	42,004,100	-2.7
38		轉移、資助及補助	14	7,119,373,500	6,782,921,500	5.0
39		其他經常開支	15	215,115,600	0	-
		經常開支合計		14,831,223,100	13,419,838,600	10.5
		營運損益淨值		3,866,528,100	2,634,465,800	46.8

2.2 特定機構彙總預算－收支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
654,879,300	1.8	640,310,898	4.1
85,499,000	1.0	93,204,517	-7.4
2,774,689,000	12.9	3,168,183,852	-1.1
5,348,627,900	31.4	11,663,927,101	-39.7
542,332,100	1.8	518,347,590	6.5
4,785,721,800	12.4	5,625,366,806	-4.4
1,849,371,900	-0.6	1,854,673,319	-0.9
13,183,400	0.6	72,965,339	-81.8
16,054,304,400	16.5	23,636,979,422	-20.9
1,370,800,500	12.7	1,127,983,212	37.0
1,761,487,600	-9.9	438,450,727	262.2
31,680,000	-18.6	25,546,655	0.9
2,316,114,400	7.1	1,767,056,641	40.4
1,114,830,500	62.9	453,222,020	300.7
42,004,100	-2.7	29,309,206	39.5
6,782,921,500	5.0	5,628,910,313	26.5
-	-	-	-
13,419,838,600	10.5	9,470,478,774	56.6
2,634,465,800	46.8	14,166,500,648	-266.4

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

1) 規費、罰款及其他金錢制裁

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
規費	(i)	659,208,000	647,489,300	1.8	629,687,068	4.7
罰款及其他金錢上之制裁		7,390,100	7,390,000	0.0	10,623,830	-30.4
合計		666,598,100	654,879,300	1.8	640,310,898	4.1

(i) 規費

規費主要包括社會保障基金根據法律徵收的外地僱員聘用費，2019 年預算金額為澳門幣 4 億元，其次是無線電及電信服務收費收入，金額約為澳門幣 2 億 4,303 萬元。

2) 財產收入

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
房屋租金		457,000	537,000	-14.9	423,358	7.9
樓宇及設施租金	(i)	82,252,000	82,562,000	-0.4	90,381,159	-9.0
耐用品之租金		3,635,000	2,400,000	51.5	2,400,000	51.5
合計		86,344,000	85,499,000	1.0	93,204,517	-7.4

(i) 樓宇及設施租金

「樓宇及設施租金」主要包括商業樓宇租金收入，2019 年預算金額約為澳門幣 8,052 萬元。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

3) 特許批給收入

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩收入	(i)	3,120,000,000	2,760,000,000	13.0	3,154,445,002	-1.1
公用事業服務特許批給收入		13,204,000	14,689,000	-10.1	13,738,850	-3.9
合計		3,133,204,000	2,774,689,000	12.9	3,168,183,852	-1.1

(i) 幸運博彩收入

幸運博彩收入是根據第 16/2001 號法律第二十二條第七款撥予澳門基金會的收入。

4) 財務收入

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
利息及股息	(i)	3,748,641,400	2,675,499,300	40.1	4,425,832,573	-15.3
投資收入	(ii)	3,272,584,700	2,515,580,900	30.1	5,460,781,701	-40.1
匯兌收入		5,320,500	153,458,600	-96.5	1,773,508,998	-99.7
其他		4,089,200	4,089,100	0.0	3,803,829	7.5
合計		7,030,635,800	5,348,627,900	31.4	11,663,927,101	-39.7

(i) 利息及股息

利息及股息收入上升約 40.1%，主要原因是由於預期 2019 年環球利率的上升趨勢將持續，帶動整體利息回報收入穩步上升。當中澳門金融管理局的利息及股息收入預算為澳門幣 21 億 6,855 萬元，其次是社會保障基金，金額約為澳門幣 9 億 1,046 萬元。

(ii) 投資收入

投資收入上升約 30.1%，主要原因是預計投資環境由 2018 年的低位逐步回升，以及社會保障基金預計於 2019 年度會額外注資澳門幣 40 億元於外託投資組合，故預計投資收入將相應上升。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 – 附註

5) 出售物品及勞務

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
文化、體育及康樂		110,000	140,000	-21.4	100,227	9.8
印務及刊物		100,000	100,000	0.0	190,433	-47.5
郵務及郵品	(i)	205,731,000	191,061,000	7.7	179,338,476	14.7
出售紀念幣		12,085,000	20,542,800	-41.2	12,833,025	-5.8
出售廢料		500	1,000	-50.0	54	825.9
財政管理	(ii)	300,000,000	300,000,000	0.0	300,000,000	0.0
其他		33,934,300	30,487,300	11.3	25,885,375	31.1
合計		551,960,800	542,332,100	1.8	518,347,590	6.5

(i) 郵務及郵品

郵務及郵品是郵電局的郵遞服務收入，以及出售集郵品和其他郵遞物品的收入。

(ii) 財政管理

財政管理是澳門金融管理局的財務管理費收入。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

6) 轉移

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
指定收入	3,347,900	4,149,500	-19.3	2,155,197	55.3
共享收入	(i) 5,212,281,100	4,653,662,800	12.0	5,518,191,672	-5.5
澳門特別行政區中央預算轉移	155,236,300	121,134,500	28.2	96,434,686	61.0
其他	7,012,000	6,775,000	3.5	8,585,251	-18.3
合計	5,377,877,300	4,785,721,800	12.4	5,625,366,806	-4.4

(i) 共享收入

共享收入是分享予社會保障基金的共同分享收入。

7) 保障制度供款

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
退休及撫卹制度供款	1,403,936,000	1,366,877,900	2.7	1,392,777,946	0.8
社會保障制度供款	391,573,500	407,094,000	-3.8	383,106,472	2.2
存款保障制度供款	35,000,000	75,000,000	-53.3	71,342,739	-50.9
醫療保障供款	400,000	400,000	0.0	413,940	-3.4
其他	6,960,700.00	0	-	7,032,221	-1.0
合計	(i) 1,837,870,200	1,849,371,900	-0.6	1,854,673,318	-0.9

(i) 保障制度供款

保障制度供款是特定機構根據法律規定所收取的各項供款。

2.3 特定機構彙總預算– 收支表 – 附註

8) 人員開支

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
主要報酬	788,043,500	720,114,200	9.4	608,389,857	29.5
其他報酬、津貼、補助及獎賞	225,150,900	163,359,300	37.8	106,520,074	111.4
保障制度供款	532,047,100	487,327,000	9.2	413,073,281	28.8
合計	(i) 1,545,241,500	1,370,800,500	12.7	1,127,983,212	37.0

(i) 人員開支

與 2018 年預算比較，2019 年金額增加 12.7%，主要原因是工作人員的人數增加。

9) 運作開支

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
非耐用品	31,712,100	28,789,800	10.2	11,327,203	180.0
取得勞務	(i) 1,407,299,800	1,604,535,200	-12.3	336,578,296	318.1
各項風險準備金	12,620,000	10,670,000	18.3	2,507,760	403.2
折舊及攤銷	124,347,100	107,082,100	16.1	81,700,061	52.2
雜項	10,462,000	8,881,600	17.8	4,587,216	128.1
其他	1,475,000	1,528,900	-3.5	1,750,191	-15.7
合計	1,587,916,000	1,761,487,600	-9.9	438,450,727	262.2

(i) 取得勞務

取得勞務主要包括澳門金融管理局支付予發鈔銀行的紙幣發行費用，預計 2019 年開支為澳門幣 8 億元。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

10) 提供公用事業服務開支

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
公用項目分擔	25,780,000	31,680,000	-18.6	25,546,655	0.9
合計	(i) 25,780,000	31,680,000	-18.6	25,546,655	0.9

(i) 提供公用事業服務開支

提供公用事業服務開支為承擔無線寬頻系統的開支。

11) 退休及撫卹制度

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
退休金及其他給付	2,480,664,100	2,316,114,400	7.1	1,767,056,641	40.4
合計	(i) 2,480,664,100	2,316,114,400	7.1	1,767,056,641	40.4

(i) 退休及撫卹制度

退休及撫卹制度是退休基金會支付予公務員或法律規定的受益人的退休金、撫卹金和其他津貼。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

12) 財務開支

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
利息支出	954,359,000	474,748,700	101.0	266,360,534	258.3
投資損失	236,010,500	349,475,000	-32.5	61,095,970	286.3
匯兌損失	361,382,100	101,512,500	256.0	7,686,902	4601.3
其他	264,493,200	189,094,300	39.9	118,078,614	124.0
合計	(i) 1,816,244,800	1,114,830,500	62.9	453,222,020	300.7

(i) 財務開支

2019 年財務開支與 2018 年比較增加約澳門幣 7 億 141.4 萬元，升幅 62.9%，主要原因是由於預計 2019 年環球利率的上升趨勢將持續，導致澳門金融管理局的利息支出預計增加約澳門幣 4 億 7,665 萬元。另外，由於預計人民幣匯價持續下跌，故此，匯兌損失的金額亦預計增加澳門幣 2 億 5,987 萬元。

13) 銷售貨品及提供服務成本

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
直接成本	40,887,600	42,004,100	-2.7	29,309,206	39.5
合計	(i) 40,887,600	42,004,100	-2.7	29,309,206	39.5

(i) 銷售貨品及提供服務成本

銷售貨品及提供服務成本是郵電局出售集郵品和其他郵遞物品，以及澳門金融管理局出售紀念幣的直接成本。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

14) 轉移、資助及補助

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
轉移	140,000,000	140,000,000	0.0	127,891,500	9.5
資助及補助	(i) 6,979,373,500	6,642,921,500	5.1	5,501,018,813	26.9
合計	7,119,373,500	6,782,921,500	5.0	5,628,910,313	26.5

(i) 資助及補助

資助及補助主要包括社會保障基金支付的養老金、殘疾金和其他社會補助及津貼，2019年預算金額約為澳門幣46億4,001萬元；另外亦包括澳門基金會發放予個人、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，2019年預算金額約為澳門幣23億3,624萬元。

15) 其他經常開支

	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
備用撥款	215,115,600	0	-	0	-
合計	(i) 215,115,600	0	-	0	-

(i) 其他經常開支

其他經常開支為根據第15/2017號法律《預算綱要法》第二十三條第四款規定可登錄的備用撥款款項。

2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
特定機構				
901	郵電局	630,372,000	584,275,000	7.9
902	郵政儲金局	58,956,900	44,359,000	32.9
903	退休基金會	2,684,296,000	2,446,425,900	9.7
904	澳門金融管理局	3,320,511,900	2,688,937,000	23.5
905	社會保障基金	5,134,061,800	4,758,192,700	7.9
906	汽車及航海保障基金	9,153,000	8,284,000	10.5
907	澳門基金會	2,990,641,400	2,886,240,000	3.6
908	存款保障基金	3,230,100	3,125,000	3.4
特定機構彙總開支		14,831,223,100	13,419,838,600	10.5

2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 截至九月實際開支 (澳門元)
584,275,000	7.9	449,094,778	40.4	316,143,191
44,359,000	32.9	33,131,090	78.0	27,515,254
2,446,425,900	9.7	1,868,779,305	43.6	2,059,323,634
2,688,937,000	23.5	977,544,025	239.7	1,605,765,982
4,758,192,700	7.9	4,032,624,690	27.3	4,618,051,264
8,284,000	10.5	1,964,261	366.0	1,981,436
2,886,240,000	3.6	2,107,251,396	41.9	1,571,935,825
3,125,000	3.4	89,229	3,520.0	40,714
13,419,838,600	10.5	9,470,478,774	56.6	10,200,757,300

2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表

項目	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
1-00 一般公共服務	2,869,894,200	2,276,609,500	26.1
1-01 行政及立法機關、金融及財政事務	2,869,894,200	2,276,609,500	26.1
3-00 教育	2,497,000	1,887,000	32.3
3-03 職業培訓	2,497,000	1,887,000	32.3
5-00 社會保障	8,314,462,400	7,657,270,200	8.6
5-02 社會援助	5,559,512,400	5,146,120,000	8.0
5-03 退休金及公積金	2,742,566,900	2,499,741,200	9.7
5-99 其他	12,383,100	11,409,000	8.5
8-00 經濟服務	647,053,900	589,974,000	9.7
8-06 通訊	588,152,000	545,670,000	7.8
8-11 商業及工業	58,901,900	44,304,000	32.9
9-00 其他功能	2,997,315,600	2,894,097,900	3.6
9-02 部門間的轉移	140,000,000	140,000,000	0.0
9-99 各種未列明的功能	2,857,315,600	2,754,097,900	3.7
合計	14,831,223,100	13,419,838,600	10.5

2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表

二零一八年度 截至九月經核准後預 (澳門元)	百分比 (%)	二零一七年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 截至九月實際開支 (澳門元)
2,276,609,500	26.1	629,424,534	356.0	1,420,221,205
2,276,609,500	26.1	629,424,534	356.0	1,420,221,205
1,887,000	32.3	724,819	244.5	466,585
1,887,000	32.3	724,819	244.5	466,585
7,657,270,200	8.6	6,276,477,775	32.5	6,889,877,807
5,146,120,000	8.0	4,359,828,549	27.5	4,791,643,977
2,499,741,200	9.7	1,914,595,736	43.2	2,096,211,680
11,409,000	8.5	2,053,490	503.0	2,022,150
589,974,000	9.7	449,267,756	44.0	317,477,566
545,670,000	7.8	416,136,766	41.3	289,962,312
44,304,000	32.9	33,130,990	77.8	27,515,254
2,894,097,900	3.6	2,114,583,890	41.7	1,572,714,137
140,000,000	0.0	127,891,500	9.5	68,939,690
2,754,097,900	3.7	1,986,692,390	43.8	1,503,774,447
13,419,838,600	10.5	9,470,478,774	56.6	10,200,757,300

3. 特定機構彙總投資預算

3. 特定機構彙總投資預算

	附註	二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
資產類				
固定及無形資產	1	354,939,400	243,258,000	45.9
存貨		21,020,000	0	-
		375,959,400	243,258,000	54.6

(1) 固定及無形資產

		二零一九年度 建議金額 (澳門元)	二零一八年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
固定資產	(i)	139,417,900	90,787,200	53.6
無形資產		33,786,000	12,896,000	162.0
其他固定及無形資產	(ii)	181,735,500	139,574,800	30.2
		354,939,400	243,258,000	45.9

(i) 固定資產

固定資產主要包括購置設備及車輛的成本，2019年預算金額分別為澳門幣1億3,228萬元及澳門幣459萬元。

(ii) 其他固定及無形資產

其他固定及無形資產主要包括興建及重建物業的成本，2019年預算金額為澳門幣5,769萬元，另外，亦包括辦公室裝修和改良的成本，2019年預算金額為澳門幣1億2,405萬元。

4. 稅務減免措施

繼續 2018 年度稅費減免措施 及新增 2019 年度稅費減免措施		2019 年估計 涉及豁免金額 (澳門元)	2019 年估計 涉及退稅金額 (澳門元)
1	減收職業稅 30%，免稅額調升至 144,000 元	1,125,843,400.00	
2	65 歲以上人士或符合條件的殘疾人士，職業稅免稅額調升至 198,000 元*	13,200,000.00	
3	免收營業稅	78,500,000.00	
4	免收小販牌照費	1,665,000.00	
5	免收街市攤檔租金	4,878,200.00	
6	免收食用蔬菜、肉類及內臟、鳥類及蛋類、漁獲及海產入口及供食用活動物的檢驗費	22,291,600.00	
7	免收人壽及非人壽保險印花稅及銀行手續費印花稅	596,455,302.00	
8	免收廣告牌照費	26,077,800.00	
9	免收酒樓及餐廳的旅遊稅	328,947,608.00	
10	免收澳門居民房屋稅首 3,500 元稅款	275,228,840.00	
11	下調出租房屋的房屋稅稅率至 8%*	159,882,161.00	
12	所得補充稅可課稅的年收益豁免額調升至 600,000 元	356,000,000.00	
13	免收表演、展覽娛樂項目入場券及觀眾票的印花稅	55,382,417.00	
14	未擁有不動產的澳門永久性居民購買不動產，獲豁免不動產價格首 300 萬元相關的不動產移轉印花稅（僅限於居住單位）	180,000,000.00	
15	退還澳門居民 2017 年度已繳職業稅的 60%，退稅上限為 14,000 元（預計受惠人數 160,961 人）		883,050,516.00
16	聘用殘疾人士，僱主獲扣減每名僱員 5,000 元的所得補充稅或職業稅稅款（預計受惠人數約 12,000 人）*	60,000,000.00	120,000,000.00
17	繳款憑單印花稅之損失		
	-資產移轉	9,000,000.00	
	-房屋稅	0.00	
	-營業稅	3,925,000.00	
18	免收拍賣活動的印花稅（只包括私人公司的拍賣，不包括司法機關及政府部門的拍賣印花稅）	13,269,073.00	
19	減收受風災影響而購置車輛的機動車輛稅#		31,750,000.00
20	給予本澳企業“合資格研發開支”所得補充稅收益扣減（首 300 萬元獲三倍扣減，餘額獲兩倍扣減，上限 1,500 萬元）*	85,320,000.00	
21	免收投資於中央政府、地方政府以及國有企業在本澳發行債券所產生收益的所得補充稅，以及發行及取得債券的印花稅*		
	-所得補充稅	10,080,000.00	
	-印花稅	24,500,000.00	

4. 稅務減免措施

繼續 2018 年度稅費減免措施 及新增 2019 年度稅費減免措施	2019 年估計 涉及豁免金額 (澳門元)	2019 年估計 涉及退稅金額 (澳門元)
22 免收本澳企業從以葡文作為正式語文的國家所取得 或產生的收益的所得補充稅	2,500,000.00	
總計	3,432,946,401.00	1,034,800,516.00

* 2019 年度新措施

假設全部個案為退稅申請

5. 共用開支超過伍仟萬元項目明細表

項目	2018年預算	2019年預算
中央行政當局為退休及撫卹制度之共同分擔	666,451,600	682,083,500
退休基金會 - 公積金制度 (僱主方)	747,590,400	792,000,000
各政府部門租用不動產的租金支出	600,000,000	600,000,000
公幹交通費	50,048,000	53,548,000
AMCM - 財務管理費	300,000,000	300,000,000
稅捐及稅項的返還	2,206,113,300	2,083,891,200
財稅廳預計2019年退稅款項	1,619,191,800	1,696,891,200
經濟局預計消費稅的退稅款項	60,000,000	37,000,000
所得補充稅退稅	300,000,000	350,000,000
受“天鴿”風災影響之車輛的退稅優惠	226,921,500	
遷移直昇機場賠償費用 ^{註一}	242,000,000	240,130,000
公共照明網絡	42,000,000	67,000,000
公共廣播服務津貼	300,187,400	349,905,400
現金分享計劃 (假設繼續) ^{註二}	6,239,568,600	7,051,186,800
非強制中央積金個人帳戶	3,118,810,000	3,232,835,000
2019年需支付的歷年待審批個案款項	118,810,000	162,835,000
2019年鼓勵性基本款項預估獲分配20,000人@10,000元	200,000,000	200,000,000
2019年款項預估獲分配390,000人@7,000元	2,660,000,000	2,730,000,000
透過聲明異議重新取得2019年款項預估獲分配20,000人@7,000元	140,000,000	140,000,000
CEM - 居住單位政府電費補貼 (假設繼續)	540,000,000	540,000,000
醫療補貼計劃 (假設繼續)	409,800,000	320,000,000
支持在內地興建第四條對澳供水管道工程的撥款	90,479,800	
北聯檢大樓毗連的綜合性聯檢大樓圖則編制、工料測量、工程、監察及質量控制等費用	163,880,000	838,962,300
支持在內地興建平崗 - 廣昌原水供應保障工程的撥款 ^{註三}	100,000,000	157,285,600
港珠澳大橋超出概算資金籌措方案	600,000,000	
注資「澳門輕軌股份有限公司」 ^{註四}	604,800,000	739,200,000
注資「澳門投資發展股份有限公司」 ^{註五}	1,595,000,000	1,093,220,000
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		376,000,000
蘇澳注資 ^{註六}	1,200,000,000	1,200,000,000
注資「都市更新公司」	100,000,000	
支持在內地興建平崗 - 廣昌原水供應保障工程的撥款	142,000,000	
合計	20,058,729,100	20,717,247,800

註一：總預算澳門幣535,700,000.00元，2020年預計需支付澳門幣5,357,000元。

註二：以每名永久居民10,000元、非永久居民6,000元作估算。

註三：總預算人民幣342,536,000.00元（澳門幣457,285,560.00元），2017至2019年，分別為3億、1億及57,285,560.00元。受工程施工進度影響，第二期費用需延至2019年支付。

註四：估算總費用為澳門幣13.44億元，2018年及2019年的預算分別為6.048億元及7.392億元。

註五：粵澳中醫藥科技產業園建設（人民幣9.1683億元）及營運資金（人民幣8,000萬元），2019年預算需增資澳門幣11.63億元，澳門特區政府佔94%，工商業發展基金及澳門貿易投資促進局各佔3%。

註六：2016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）。

6. 特區財政儲備

截至 2018 年 8 月 31 日之狀況：

基本儲備	147,546,788,100.00
超額儲備	364,172,823,774.39
盈餘	1,681,505,029.28
小計	513,401,116,903.67
2017 年度的預算執行結餘(將待立法會完成審議 2017 年預算執行報告後再撥入財政儲備)	40,376,551,864.56
儲備總計	553,777,668,768.23

假設 2017 年的預算執行結餘於 2018 年撥入儲備來計算：

儲備總額於 2019 年之分配：	
基本儲備 (中央部門 2019 年的預算金額 99,258,815,800*150%)	148,888,223,700.00
超額儲備	404,889,445,068.23
總計	553,777,668,768.23

7. 人員狀況

按照各部門提供的資料，預計至 2018 年年底，特區政府的人員數目為 35,384 人，預計在 2019 年增加的人數為 3,407 人，而預計離職人數為 546 人，因此，預計至 2019 年年底的人員數目為 38,245 人。

2019 年以衛生局預計增加的人數最多，為 879 人，當中屬醫務範疇的人員為 520 人。其次為澳門保安部隊事務局，預計增加的人數為 545 人，當中 398 人為軍事化人員。澳門特別行政區海關預計增加的人數為 155 人，當中 130 人為關務人員。司法警察局預計增加的人數為 124 人，當中 42 人為刑事偵查員。

部門名稱	預計 2019 年 增加人數	預計 2019 年 離職人數	預計截至 2019 年 12 月 31 日的人數
澳門特別行政區政府	0	0	6
行政長官辦公室及政府總部輔助部門	37	8	446
行政會	0	0	25
行政法務司司長辦公室	6	1	35
經濟財政司司長辦公室	0	0	39
社會協調常設委員會	0	0	2
保安司司長辦公室	1	0	28
社會文化司司長辦公室	2	0	28
文化產業委員會	0	0	9
旅遊發展委員會	0	0	5
運輸工務司司長辦公室	2	0	19
司法警察局	124	2	1,410
財政局	56	5	707
經濟局	17	4	269
身份證明局	16	1	293
統計暨普查局	17	3	286
地圖繪製暨地籍局	10	2	151
博彩監察協調局	75	50	439
旅遊局	20	3	413
勞工事務局	15	29	487
土地工務運輸局	2	2	526
行政公職局	47	5	462

7. 人員狀況

部門名稱	預計 2019 年 增加人數	預計 2019 年 離職人數	預計截至 2019 年 12 月 31 日的人數
新聞局	19	1	133
地球物理暨氣象局	17	0	135
高等教育輔助辦公室	13	1	124
法務局	33	0	263
法務局－登記及公證機關	21	2	217
警察總局	8	1	119
交通事務局	27	2	610
環境保護局	26	2	310
人才發展委員會	6	3	16
醫療事故鑑定委員會	0	0	16
醫療爭議調解中心	0	0	1
政策研究和區域發展局	8	0	73
建設發展辦公室	24	0	90
中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處輔 助辦公室	1	1	40
能源業發展辦公室	2	1	40
金融情報辦公室	7	0	44
個人資料保護辦公室	13	8	62
運輸基建辦公室	9	0	111
禮賓公關外事辦公室	15	0	84
文化局	53	9	953
文化遺產委員會	1	0	8
體育局	69	8	420
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	0	0	10
澳門保安部隊事務局	545	43	8,141
教育暨青年局	100	16	901
教育暨青年局－公立學校	40	14	665
海事及水務局	15	12	570
澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處	1	0	4
懲教管理局	67	4	948
澳門特別行政區駐北京辦事處	6	0	18
澳門特別行政區海關	155	0	1,550

7. 人員狀況

部門名稱	預計 2019 年 增加人數	預計 2019 年 離職人數	預計截至 2019 年 12 月 31 日的人數
澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	1	0	8
澳門經濟文化辦事處	3	0	14
衛生局	879	0	5,372
社會工作局	35	11	618
印務局	19	3	135
房屋局	66	4	413
澳門貿易投資促進局	70	0	274
民航局	2	0	75
澳門理工學院	67	13	657
澳門大學	44	8	1,672
法務公庫	2	80	75
消費者委員會	11	1	57
旅遊學院	5	1	395
審計署	26	0	144
檢察長辦公室	56	4	394
終審法院院長辦公室	28	4	543
廉政公署	60	0	317
立法會	9	2	115
市政署	80	80	2,737
工商業發展基金	0	0	1
澳門駐葡萄牙旅遊推廣暨諮詢中心	1	0	8
旅遊危機處理辦公室	1	0	13
科學技術發展基金	5	0	43
文化產業基金	5	0	42
郵電局	30	1	596
退休基金會	9	0	121
澳門金融管理局	33	0	263
社會保障基金	110	91	236
澳門基金會	2	0	146
合計	3,407	546	38,245