



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 10/VI/2019 號意見書

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

事由: 《2020 年財政年度預算案》法案

一、引言

1. 澳門特別行政區政府於二零一九年十一月十二日向立法會提交了《2020 年財政年度預算案》法案，立法會主席透過第 1471/VI/2019 號批示接納了該法案。
2. 法案在二零一九年十一月十八日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名議員的贊成下獲得一致性通過。
3. 同日，立法會主席透過第 1511/VI/2019 號批示將法案分發給本委員會進行細則性審議工作，並要求委員會於二零一九年十二月十日前完成審議工作及提交意見書。



Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large '7' and several illegible signatures.

4. 委員會分別於二零一九年十一月二十五日、十二月二日、三日及十日舉行了會議，就法案進行細則性審議分析。其中，政府官員列席了二零一九年十二月二日及三日召開的會議並作出所需解說。
5. 政府於二零一九年十二月十日向立法會提交了法案的修改文本，當中只對本法案第二十四條作出了修改。¹
6. 需要說明的是，本意見書對法案各條文的引述，將以法案的修改文本為基礎，在有需要時也會提及最初文本，並適當作出識別。
7. 委員會於二零一七年十二月十日舉行了會議，並簽署了法案的意見書。

二、引介

8. 在附隨上述法案的《理由陳述》中，首先指出預算的框架：

¹ 法案附表的葡文表述亦有修改，將《澳門特別行政區一般綜合預算—收入》中的經濟分類“29-04-00-00-00 中央預算執行結餘(百分之三)”的葡文表述“Saldo da execução do orçamento central (três por cento)”改為“Saldo da execução do orçamento central (3%)”（按照第78/2019號經濟財政司司長批示第二條的規定）。同樣表述的修改亦出現於「經濟分類 38-01-01-09-00」（有關修改見2020財政年度——澳門特別行政區一般綜合預算，第14頁、第338頁及第353頁）。此外，同時亦出現於《澳門特別行政區特定機構彙總預算—收入》中的「經濟分類 08-31-08-00-00」（見2020財政年度——特定機構彙總預算及特定機構彙總投資預算，第6頁及第50頁）。相關修改不影響中文文本。



Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large signature at the top and several smaller ones below.

“澳門特別行政區政府根據《澳門特別行政區基本法》第六十四條（四）項及第七十一條（二）項，以及第15/2017號法律《預算綱要法》第十九條第二款的規定，為應付下一財政年度維持公共行政領域的部門及機構正常運作和履行已承諾所需的開支以及其他必要開支，編製並向立法會提出2020年財政年度預算案法案。

執行2020年度澳門特別行政區財政預算時，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。

2020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，特別是年度原則。

在結構上，本法案仍維持採用過往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。

‘審慎理財，量入為出’一直是澳門特別行政區政府在編制預算時所秉持的基本原則。在這原則之下，澳門特別行政區政府採取平衡公共帳目，以及使公庫獲正常補充所需的必要措施，使資源符合需要。



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

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。”

9. 在二零二零年預算結餘方面，《理由陳述》指出，預計“2020年澳門特別行政區一般綜合預算的收入及開支分別為\$122,697,285,500.00澳門元及\$100,689,286,600.00澳門元，由此引致的中央預算結餘為\$20,788,333,300.00澳門元，以及自治機構預算結餘為\$1,219,665,600.00澳門元”。另外，“特定機構彙總預算的收入及開支分別為\$20,708,789,200.00澳門元及\$15,259,866,400.00澳門元，按此計算出特定機構的營運損益淨值為\$5,448,922,800.00澳門元。最後，特定機構彙總投資預算開支為\$950,180,500.00澳門元。縱觀上述的預算組成，財政繼續錄得盈餘，澳門特別行政區財政狀況仍將保持穩健”。

10. 至於下一年度的預算收入方面，《理由陳述》指出，“一般綜合預算收入方面，預計明年預算較2019年預算增加約0.3%，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\$91,000,000,000.00澳門元、\$5,221,600,000.00澳門元、\$1,354,000,000.00澳門元、\$2,644,000,000.00澳門元及\$1,103,351,800.00澳門元”。



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

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

11. 《理由陳述》就預算開支方面表示，“明年一般綜合預算開支方面，根據第15/2017號法律第十五條所規定的合併規則而進行的抵銷後，預計明年預算開支較2019年減少約2.6%。”
12. 特區政府二零二零年度預算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\$11,571,427,200.00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，估計該等開支總額為\$10,751,200,400.00澳門元。

實施上述與2019年規定相同的一系列惠民措施，涉及金額估計為\$22,322,627,600.00澳門元。

13. 一如往年，《2020年財政年度預算案》將繼續實施多項稅務減免措施，《理由陳述》表示：

“本法案亦建議繼續實施一系列稅費減免及退稅措施，金額及稅率與本年度相同，包括：免納營業稅、減收房屋稅及調低出租房屋稅



率、首置豁免部分不動產轉移印花稅、減收職業稅及調升免稅額、退還部分已繳納的職業稅、維持所得補充稅的豁免限額、用作創新科技業務研發的開支額外扣減所得補充稅、從葡語國家取得已在當地完稅的收益免納所得補充稅、免納廣告及牌照稅、酒樓及餐廳免納旅遊稅、投資內地政府及國企發行債券的收益免納所得補充稅、發行及取得債券免納印花稅、免收多項政府手續費用及街市攤檔租金，以及免納多項手續和活動的印花稅等。

實施上述與2019年規定相同的一系列稅費減免措施，估計涉及總金額約為\$3,419,736,050.00澳門元。”

14. 與此同時，明年預算案將對公務人員的薪酬作出調整，《理由陳述》中的解釋是，“經考慮公務人員薪酬評議會提出的意見，本預算案建議由2020年1月1日起，將公務人員薪俸表100點由8,800澳門元調升至9,100澳門元。”

三、分析

15. 於引介《2020年財政年度預算案》的全體會議上²，提案人指出本法案是根據二零一九年財政年度工作總結及二零二零年財政年度

²經濟財政司司長梁維特於二零一九年十一月十八日引介《2020年財政年度預算案》法案。



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

預算安排所編製的，這是由於本屆特區政府任期即將屆滿，明年度的施政報告將由下任政府編製。

16. 在引介《2020年財政年度預算案》時，提案人表示這是一項維持特區各項公共財政基本開支需要的預算案，主要開支預算包括：
- (1) 各公共部門正常運作所必須的行政開支；
 - (2) 特區及各公共部門已承諾並須於二零二零年支付的開支；
 - (3) 二零二零年首季進行的工程撥款開支；
 - (4) 繼續實施與二零一九年財政年度相同的各項稅費減免措施以及經濟成果分享措施的開支。

- 17. 提案人在引介法案時續指，二零二零年財政年度預算是根據第15/2017號法律《預算綱要法》規定編製而成，由三個獨立預算部分組成，分別為：（一）以現金收付制編製的一般綜合預算；（二）以權責發生制編製的特定機構彙總預算；（三）特定機構投資預算。

18. 提案人提及二零二零年的預算收入將增加0.3%，並指出：

“2020年採用現金收付制的澳門特區政府一般綜合預算收入為1,226億97,29萬元，較立法會已通過的2019年一般綜合預算收入1,223億8,519萬元增加3億1,210萬元，增幅0.3%。”

19. 在預算案的引介中同時指出：

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



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

“2020年一般綜合預算收入中，‘經常收入’為1,168億1,223萬元，增加2億5,257萬元，當中增幅最大的是‘直接稅’中的‘所得補充稅’收入，預計為52億2,160萬元，較2019年增加7億1,860萬元。此外，‘特許批給收入’內的‘博彩特別稅’收入，預計為910億元，與2019年相同。該項估算是經預算小組討論後，估計出全年博彩毛收入為2,600億元（平均每月為216.7億元）而得出。‘資本收入’為58億8,505萬元，較2019年增加5,952萬元，當中‘其他資本收入’增加的金額最高，為19億2,700萬元，主要是將2018財政年度預算執行結餘的3%款項16億1,618萬元納入預算收入，以便根據第14/2019號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》的規定，將同等金額透過預算開支轉移予社會保障基金。”

20. 關於二零二零年的預算開支，提案人表示預計將有所下降，減幅為2.6%：

“一般綜合預算開支為1,006億8,929萬元，較2019年的1,033億4,395萬元減少26億5,467萬元，減幅為2.6%。明年的預算開支已包括公務人員薪酬調整的預算開支（預計增加9億零363萬元）。”

21. 在預算案的引介中，提案人續指：



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

“2020年一般綜合預算開支中部門運作預算增幅為4.6%，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119億7,103萬元，較2019年的166億3,494萬元減少46億6,391萬元。正如前述，2020年財政年度預算案當中的PIDDA預算，只包括明年首季進行的工程撥款開支。

2020年澳門特區政府一般綜合預算的‘預算結餘’預計為220億800萬元，當中‘中央部門預算結餘’為207億8,833萬元，自治機構結餘為12億1,967萬元。”

22. 就明年特定機構的預算方面，提案人表示：

“至於特定機構彙總預算收入為207億879萬元，較2019年186億9,775萬元增加20億1,104萬元。財務收入預計將達74億8,732萬元，較2019年預算增加4億5,669萬元。此外，來自‘轉移’的收入預計增加金額為14億9,772萬元，增幅為27.8%。

特定機構彙總預算開支為152億5,987萬元，較2019年預算增加4億2,864萬元，增幅為2.9%，而為明年調升公務人員薪酬所需增加的預算開支預計為1億3,304萬元。因預算收入大於預算開支，故特定機構彙總預算結餘為54億4,892萬元。



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2020年特定機構的投資預算總額為9億5,018萬元。”

23. 在一般開支預算方面，尤其是因一系列惠民措施而作出的開支，提案人表示：

“為減輕廣大居民的負擔及共同分享經濟發展的成果，在具備相應財政資源的情況下，明年將繼續實施一系列惠民措施，有關金額與本年度相同，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，以及工作收入補貼等。估計用於上述措施的總開支為115億7,143萬元。

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107億5,120萬元。

實施上述與2019年規定相同的一系列惠民措施，涉及金額估計為223億2,263萬元。”



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

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

24. 二零二零年財政預算繼續實施與過往財政年度相同的各項稅費減免措施，對此提案人表示：

“本法案亦建議繼續實施一系列稅費減免及退稅措施，金額及稅率與本年度相同，包括：免納營業稅、減收房屋稅及調低出租房屋稅率、首置豁免部分不動產轉移印花稅、減收職業稅及調升免稅額、退還部分已繳納的職業稅、維持所得補充稅收益豁免額、研發開支額外扣減所得補充稅、從葡語國家取得並已在當地完稅的收益免納所得補充稅、免納廣告牌照稅、酒樓及餐廳免納旅遊稅、投資內地政府及國企發行債券的收益免納所得補充稅、發行及取得債券免納印花稅、免收多項政府手續費用及街市攤檔租金，以及免納多項手續和活動的印花稅等。

實施上述與2019年規定相同的一系列稅費減免措施，估計涉及總金額為34.2億元。”

25. 《2020年財政年度預算案》是在第15/2017號法律《預算綱要法》於二零一八年一月一日生效後的第二份預算案，並開始完全適用該新制度（見第15/2017號法律第七十一條）。
26. 新的預算綱要法律制度規定，須列明涉及跨年度負擔的資本性項目開支（見本法案第九條），須提交的資訊性資料包括各項目的預計



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

或估算總負擔，以及有關預算年度的負擔份額及完成執行項目為止的餘下各年度的指示性負擔份額〔第15/2017號法律第二十七條（資訊性資料）〕

27. 對比《2019年財政年度預算案》，現正審議的預算案法案在內容上沒有重大的實質差異。
28. 然而，需要指出的是，根據提案人解釋，本預算案所包含的某些財政預算只是針對二零二零年第一季度，尤以「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA)預算為例，當中的預算開支只針對現時已開展的公共工程以及將於二零二零年首季度作判給的公共工程。故此，新一任澳門特區政府須在制訂二零二零年施政方針之同時，也需要訂定明年的公共投資計劃項目。有見及此，預計澳門特區新一任政府將於二零二零年第一季度提交《修改2020年財政年度預算案》法案，以便把明年度的「行政當局投資及發展開支計劃」付諸實踐。
29. 在稅務方面，現正審議的預算案將維持多項於二零一九年實施的稅務減免和優惠措施，當中包括：營業稅的豁免（法案第十條）、保險合約及銀行業務的印花稅豁免（法案第十一條）、居住用途的不動產的移轉印花稅的豁免，以3佰萬澳門元為上限（法案第十二條）、競賣印花稅的豁免（法案第十三條）、表演印花稅的豁免（法案第十四條）、發行或取得公共性質債務的印花稅豁免（法案第十五條）、針對餐飲場所所提供的服務的旅遊稅的豁免（法案第



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

十六條)、廣告及宣傳物品費用及稅項的豁免(法案第十七條)、在職業稅稅額的扣減和豁免限額方面,職業稅稅額的扣減率訂定為30%,並將二零二零年度收益的豁免限額訂定為14萬4仟澳門元(法案第十八條)³、退還職業稅稅款,退還60%應繳並已繳納的二零一八年度職業稅稅款,上限為1萬4仟澳門元(法案第十九條)、市區房屋稅扣減稅額定為3仟5佰澳門元(法案第二十條)、對出租房屋所徵收的市區房屋稅稅率,調低至百分之八(法案第二十一條)、將須課徵所得補充稅之二零一九年度收益的豁免上限訂定為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(法案第二十二條)、關於二零二零年度所得補充稅可課稅收益的扣減,用作創新科技業務研發的開支可獲更多的扣減,上限為1仟5佰萬澳門元(法案第二十三條)⁴、從以葡文作為正式語文國家取得或產生且已在當地完稅的二零二零年度收益免納所得補充稅(法案修改文本第二十四條)。上述所有稅務優惠措施在相關的各個稅種結算權失效期屆滿前適用(法案第二十五條)。

³猶如二零一九年預算中出現的情況,適用於《職業稅章程》第七條第二款規定的制度涵蓋的納稅人,其所享有的豁免額增加至198,000澳門元(法案第十八條第五款)。

⁴預算案建議對首3佰萬澳門元的開支,獲扣減該金額三倍的可課稅收益〔見法案第二十三條第一款(一)項〕,以及其餘用作同一目的但超過上項所指限額的開支可獲扣減該開支金額兩倍的可課稅收益〔見法案第二十三條第一款(二)項〕,總扣減上限為1仟500萬澳門元(見法案第二十三條第二款)。



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

30. 尤其需要指出的是，提案人認為應在本預算案中刪除原來載於法案第二十四條，關於在二零二零年透過中華人民共和國公共債券所得利息，又或買賣這些債券所取得的收益獲豁免所得補充稅的規定⁵。
31. 上述的稅務豁免規定之所以要被刪除是由於現時有另一項涉及同一稅務豁免優惠的法案正在立法會審議中，並預期快將獲得通過。故此，有需要修改本預算案第二十四條以更好配合另一快將出台的法案。
32. 快將出台的法案名為《修改〈所得補充稅規章〉》法案，並建議在《所得補充稅規章》第九條第一款增加 j)項（見《修改〈所得補充稅規章〉法案》最初文本第一條⁶），旨在針對中華人民共和國發行的國債所產生的利息收益以及因買賣這些債券所取得的收益在現時所享有的所得補充稅豁免，將之轉化為一項恆常措施（見法案最終文本第二十四條）。
33. 對此，提案人於二零一九年十二月四日提供了有關修訂的說明，內容如下：

⁵刪除了《2020 政年度預算案》法案最初文本第二十四條第一款（一）項及第二款。原來法案第二十四條第一款（二）項，豁免課徵從葡語國家取得或產生的收益的所得補充稅，但以有關收益已在當地完稅者為限，相關規定在《二零二零年財政年度預算案》法案修改文本第二十四條中得以保留。

⁶《修改〈所得補充稅規章〉》法案增加的《所得補充稅規章》第一-A 條（九）、（十）及（十一）項與原來的《2020 年財政年度預算案》法案最初文本第二十四條第二款（一）、（二）及（三）項相對應。



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

“特區政府於本年7月26日提交立法會，並於8月7日獲立法會全體大會一般性討論並通過目前亦由立法會第二常設委員會作細則性審議的《修改〈所得補充稅規章〉》法案中，其中一項建議修改《所得補充稅規章》的內容是，對於由中華人民共和國中央人民政府、省政府、自治區政府和直轄市政府的權責實體及其公營企業在澳門特區發行的債券收益，不視為所得補充稅的收益或利潤。這項修改建議，就是將今年透過第19/2018號法律《2019年財政年度預算案》第24條以年度財政預算案方式推行的有關稅務優惠措施恆常化，修法目的是使本澳具備更好的稅務條件來提高發展特色金融產業的競爭力和吸引力。

由於特區政府提出《修改〈所得補充稅規章〉》法案時未能掌握有關立法進度，故於本年11月12日向立法會提交《2020年財政年度預算案》法案時，在法案第24條維持建議於2020年度推行有關稅務優惠措施的規定。

然而，基於：

- (一) 本年11月27日政府代表應邀來立法會二常會細則性審議《修改〈所得補充稅規章〉》法案時取得的須於本年內完成有關法案立法工作的共識及共同朝此目標所作的努力；



(二) 本年11月29日政府代表與立法會顧問團在技術會議上，建議在《修改〈所得補充稅規章〉》法案修訂文本中，訂明在本澳發行國債稅務優惠的恆常性規定由2020年度起適用。

由於已在《修改〈所得補充稅規章〉》法案中訂明相關稅務優惠的適用規範，故已沒必要及不應該在《2020年財政年度預算案》法案第24條內保留在時間適用上重疊的同一稅務優惠的，故建議對《2020年財政年度預算案》法案第24條作出修訂，刪除有關在本澳發行國債稅務優惠的規定。⁷

34. 此外，《修改〈印花稅規章〉及〈印花稅繳稅總表〉》法案仍在立法會審議當中，該法案在《印花稅繳稅總表》第十三條新增第五款

⁷提案人還在說明文件就經濟分類當中的表述修改作出下列闡述：

“此外，我們亦法案發現《2019年財政年度預算案》法案附表《澳門特別行政區一般綜合預算》及《澳門特別行政區特定機構彙總預算》內，有5處提及經濟分類“29-04-00-00-00 中央預算執行結餘（百分之三）”的葡文表述“Saldo da execução do orçamento central (três por cento)”，未有完全採用第78/2019號經濟財政司司長批示修改的第63/2018號經濟財政司司長批示核准的《公共收入及公共開支經濟分類結構》所指的“Saldo da execução do orçamento central (3%)”（底線均為我們所加）的表述方式。

為了更準確地表述有關經濟分類的名稱，我們建議對下列《2019年財政年度預算案》法案附表相關頁碼內的有關經濟分類表述作出修改：

《澳門特別行政區一般綜合預算》

1. 澳門特別行政區一般綜合預算 — 收入（第14頁）；
2. 指定撥款、共同分擔及預算轉移（第338頁）；
3. 中央預算 — 收入（第353頁）；

《澳門特別行政區特定機構彙總預算》

1. 特定機構彙總預算 — 收入（第6頁）；
2. 社會保障基金（第50頁）。



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

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large checkmark and several illegible signatures.

(見《修改〈印花稅規章〉及〈印花稅繳稅總表〉》法案最初文本第二條)⁸，目的是將發行或取得中華人民共和國債券所享有的豁免印花稅優惠轉成為一項恆常性措施（《2020年財政年度預算案》第十五條同樣有這方面的規範）。

35. 同樣地，提案人擬藉著此項涉及印花稅的立法提案將預算案當中的稅務豁免轉成為恆常性措施。倘若述及的法律提案於二零二零年生效，將導致現正審議的預算案第十五條被廢止，與此同時，預算案當中的相關稅務豁免在此前已產生的效力將得以維持。

36. 這兩個立法建議是受到認同的，因為有助鞏固澳門特區的稅收制度。總體來說，有多項稅務豁免已在最近幾年的預算案中重複給予，而另外一些年度性的稅務豁免甚至已延續超過十年。似乎至少可以使某些稅務豁免作為恆常性措施，並將之訂定在相關的稅務法律內，從而在法律上給予納稅人更大的確定性和穩定性。

37. 法案亦調整了公共行政工作人員的薪俸，薪俸表中的薪俸點 100 點的金額由 8,800 澳門元調升至 9,100 澳門元（參見法案第二十七條第一款）。澳門特別行政區公共行政工作人員的退休金及撫卹金亦以相同比例調整（參見法案第二十七條第二款）。

⁸ 《修改〈印花稅規章〉及〈印花稅繳稅總表〉》法案增加的《印花稅繳稅總表》第十三條第六款 a)、b)、c)項與《2020年財政年度預算案》法案最初文本第二十四條第二款第 1)、2)、3)項的規定相對應。與此同時，《印花稅繳稅總表》第十三條第五款關於在澳門特區發行公共債券的規定，《修改〈印花稅規章〉及〈印花稅繳稅總表〉》法案建議在《印花稅繳稅總表》第十四條 b)項增加一項豁免印花稅的規定。



1 8

Chen

黃

林

38. 須指出，薪俸表 100 點的金額由二零二零年一月一日起調升約 3.4%，這比例是因應二零一九年的通脹率以及公務人員薪酬評議會提出的意見而作出。這一年度薪俸調整應足以完全應對二零一九年的通脹，同時預計調整金額亦較二零一九年的通脹高（本年度仍未結束）。

39. 最後，需要強調的是，在細則性審議過程中，由於通過本法案具有迫切性，委員會需要在非常有限的時間內審議法案，但就《2020 年財政年度預算案》中的某些值得關注的事項，委員會已對此作出了深入的討論，尤其針對一些公共實體的龐大預算開支、某些公共部門聘用大量工作人員以及二零二零年「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA)的主要項目等，要求提案人作出補充說明。

40. 其中，就下列事項向提案人取得了補充解釋及補充資料：

40.1. 關於二零二零年度「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA) 內的主要公共投資項目的開支預算編製，考慮到提案人曾表示本法案只包括預計在二零二零年第一季度進行的公共工程的撥款開支：



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

40.1.1. 對此，提案人表示，在二零二零年度「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA)的開支預算中，包括了已在進行中的各項工程的開支撥款，以及預計於二零二零年第一季度作判給的工程的開支撥款。須指出，上述的公共工程的開支撥款是包括二零二零年整年所進行的工程，而不是只針對於二零二零年第一季度的工程，意思是該開支仍為年度性開支，而不是季度性的開支。

40.1.2. 因此，在預算開支方面，不涉及預計在二零二零年第二季、第三季及第四季可能進行判給的公共工程。這是一個經深思熟慮的立法取向，以讓下一屆特區政府可以在公共投資的優先次序上作出自己的決定，並決定明年開展哪些項目。

40.1.3. 這也意味着，提案人的預算僅涉及正在進行或預計將於二零二零年第一季度判給的公共工程，這說明了為何現正審議的法案中有關「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA)的預算開支將有所減少。⁹

⁹正如前述，「獨立章目」開支下降 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，二零二零年預算開支金額為 119 億 7,103 萬澳門元，較二零一九年減少 46 億 6,391 萬澳門元(見二零二零年財政年度預算建議-補充資料，第 3 頁)。



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

40.1.4. 提案人希望下一屆特區政府可於二零二零年第一季度提出《修改 2020 年財政年度預算案》的法案，以落實其在二零二零年的「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA)中所訂定的主要公共投資項目，尤其是下一屆的特區政府擬於二零二零年第二季度、第三季度及第四季度判給的新公共工程。因此，預計二零二零年度「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA)的公共開支會有額外的增加。

40.2. 二零二零年度「行政當局投資及發展開支計劃」(PIDDA)的主要公共投資項目包括：

40.2.1. “支持在內地興建平崗 - 廣昌原水供應保障工程的撥款”¹⁰及“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”¹¹等投資項目。

¹⁰ 二零一九年的預算開支為 157,285,600 澳門元（不包括二零二零年的預算開支）。預計於二零一九年支付的 57,285,560 澳門元款項，將延至二零二一年支付。見二零二零財政年度預算建議-補充資料，第 83 頁，第 5 點（共用開支超過伍仟萬元項目明細表）（尤其是第 83 頁，註三）。

¹¹ 二零二零年的預算開支為 737,980,000 澳門元。見二零二零財政年度預算建議-補充資料，第 83 頁，第 5 點（共用開支超過伍仟萬元項目明細表）。



Handwritten signature or initials at the top right of the page.

40.2.2. 此外，亦取得關於“建造離島醫療綜合體項目群”¹²的資料，而提案人表示，首階段的六棟建築物中，有五幢已經判給，餘下一棟將於二零二零年二月進行判給。

Handwritten signature or initials on the right side of the page, corresponding to the first paragraph.

40.2.3. 並取得了第四條澳氹大橋各項前期工作的資料，包括已經完成的大橋設計和建造的招標工作。該項目預計費用為 52 億澳門元。

Handwritten signature or initials on the right side of the page, corresponding to the second paragraph.

40.2.4. 另外，亦有索取關於“粵澳新通道-青茂口岸”¹³項目的資料，以及就確保航道暢通的工程¹⁴、大潭山隧道、公共房屋建設¹⁵和各項公共設施的工程的相關工作進度索取資料¹⁶。

Handwritten signature or initials on the right side of the page, corresponding to the third paragraph.

40.3. 關於由二零二零年一月一日起調升薪俸表 100 點的金額約 3.4% 所採用的標準，考慮到二零一九年的通脹率較上述的升幅為低。

¹² 二零二零年的預算開支為 1,728,408,000 澳門元。見二零二零財政年度預算建議-補充資料，第 40 頁，第 1.4 點（一般綜合預算-收支表-附註）。

¹³ 二零二零年的預算開支為 1,694,178,900 澳門元。見二零二零財政年度預算建議-補充資料，第 40 頁，第 1.4 點（一般綜合預算-收支表-附註）。

¹⁴ 在二零二零年的“投資計劃”預算的項目羣中，包括一項“路橋、山坡及航道”的預算開支，於二零二零年的預算金額為 1,694,178,900 澳門元。見二零二零財政年度預算建議-補充資料，第 40 頁，第 1.4 點（一般綜合預算-收支表-附註）。

¹⁵ 在二零二零年的“投資計劃”預算的項目羣中，包括一項“公共房屋”的預算開支，於二零二零年的預算金額為 729,851,000 澳門元。見二零二零財政年度預算建議-補充資料，第 40 頁，第 1.4 點（一般綜合預算-收支表-附註）。

¹⁶ 在二零二零年的“投資計劃”預算的項目羣中，包括一項“公共設施工程”的預算開支，於二零二零年的預算金額為 2,300,727,000 澳門元。見二零二零財政年度預算建議-補充資料，第 40 頁，第 1.4 點（一般綜合預算-收支表-附註）。



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

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large 'N' at the top and several vertical signatures below it.

- 40.3.1. 對此，提案人表示，將薪俸表 100 點的金額由 8,800 澳門元調升至 9,100 澳門元，是基於公務人員薪酬評議會因應私人市場薪酬趨勢、通脹率、政府財政狀況、澳門經濟數據及整體經濟變化等數據作出的建議。
- 40.3.2. 關於私人市場的薪酬趨勢，注意到二零一八年四月至二零一九年三月期間，全職人員的平均薪金為 20,630 澳門元，與二零一七年四月至二零一八年三月期間的 19,800 澳門元相比錄得 4.2% 的升幅。對於最多僱員人數的博彩業，全職僱員的平均薪金錄得 3.1% 的同比升幅；最高的升幅為製造業的 13.9%。水、電和天然氣生產供應的行業，則錄得 3.6% 的跌幅。
- 40.3.3. 至於通脹方面，於二零一八年六月至二零一九年五月期間的綜合消費物價指數按年錄得 3.07% 的變化率。同時，占最大比重的三個類別—"食物及非酒精飲品"、"住屋和燃料"，以及"交通"，則分別錄得 2.85%、2.37% 和 5.56% 的年增長。
- 40.3.4. 在二零一八年六月至二零一九年五月期間，平均通脹率為 3.07%。雖然在二零一九年首五個月內通脹增長曾錄得明顯放緩，但值得注意的是，在市場上鮮肉



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

(豬肉和牛肉)的價格有大幅度的增長。另外, "食物及非酒精飲品"在綜合消費物價指數起著重要影響, 並反映在購買力上。

40.3.5. 截至二零一九年五月, 政府財政儲備狀況約為 5,646.77 億澳門元, 而特區政府在二零一八年的財政儲備約為 5,088.03 億澳門元。至於(臨時)公共收入, 二零一八年的金額為 1,413.13 億澳門元, 較二零一七年增加了 11.8%。

40.3.6. 關於澳門經濟情況和政府的財政狀況, 雖然二零一九年首季度的本地生產總值指數較去年同期輕微下降, 但二零一八年的博彩稅收維持穩定, 並錄得 13.7%的同比增長, 這反映著特區政府的收入屬相對穩定。至於外部經濟, 目前為止, 中美貿易戰的效應對本地經濟的影響仍是相對較少的。

40.3.7. 考慮到上述各個因素以及公務員團體和整個社會的意見, 公務人員薪酬評議會建議將薪俸表 100 點的金額調升 3.41%, 即每點調升不超過 3 澳門元。

40.4. 在人員開支方面, 考慮到部分部門預計於二零二零年的人員開支會有顯著增長, 故針對下列部門要求提供更多資料:



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

Handwritten signature or mark at the top right of the page.

40.4.1. 廉政公署：預計增加 40 名工作人員（預計招聘 41 名工作人員且將有 1 名工作人員於二零二零年離職）¹⁷。獲提案人告知，有關的招聘主要是為了增加該署在本年內仍未招聘的調查人員（包括 35 名偵查員和調查員）。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a checkmark and the word 'Clear'.

40.4.2. 行政公職局：預計增加 29 名工作人員（預計將於二零二零年招聘 36 名工作人員且將有 7 名工作人員於同年離職）¹⁸。提案人表示，有關人員主要是屆時仍在行政公職局進行為期兩年的培訓或實習的翻譯人員，之後將按照需要分派至各個不同部門。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a wavy line and a signature.

40.4.3. 政策研究和區域發展局：預計增加 10 名工作人員（預計於二零二零年招聘 10 名工作人員且沒有工作人員於二零二零年離職）¹⁹。提案人指出，由於評估特區政府政策的工作量十分龐大，且現正進行多項研究，故有需要逐步增加該局的人員。有關人員的招聘將按照法律規定進行。

40.4.4. 衛生局：預計增加 518 名工作人員（預計將於二零二零年招聘 555 名工作人員且將有 37 名工作人員於同

¹⁷ 二零二零財政年度預算建議—補充資料-第 7 點（人員狀況），第 87 頁。

¹⁸ 二零二零財政年度預算建議—補充資料-第 7 點（人員狀況），第 85 頁。

¹⁹ 二零二零財政年度預算建議—補充資料-第 7 點（人員狀況），第 86 頁。



年離職)²⁰。提案人表示，上述的新聘人員中，將近一半會是衛生範疇的專業人士，而另一半則是行政和輔助人員，原因是公共醫療體系缺乏輔助和支援人員，尤其是考慮到數個新的衛生中心預計將於二零二零年開始運作。同時，現時亦正在招聘醫生（90名醫生和75名實習醫生）、護士（270名）以及其他醫護專業人員（如23名藥劑師、63名高級衛生技術員以及89名高級技術員），但由於可用的人力資源不足和衛生局在甄選和招聘中有較高的要求，故很多時候均無法達到所擬招聘的人員數目。基於此，有關醫療人員的招聘程序多年來都是反復進行的，但仍未完全填補所有的空缺職位。至於非為醫生的輔助人員，故預計招聘共59名行政技術助力員以及33名資訊技術員，招聘資訊人員是考慮到衛生局有計劃把醫院和衛生中心的醫療資料進行互通。同時，為了監察《預防及控制吸煙制度》的遵守情況，而有關工作是由衛生局負責的，將增加督察的數目。

40.4.5. 文化局：預計增加21名工作人員（預計將於二零二零年招聘42名工作人員且將有21名工作人員於同年離

²⁰二零二零財政年度預算建議—補充資料—第7點（人員狀況），第86頁。



2 81

Handwritten mark

職)²¹。提案人表示，文化局最近流失了許多工作人員，而現時正逐步透過招聘作相應的填補，以便文化局將來能重新做好所負責的各個職責。有關人員的招聘將按照法律規定進行。

40.5. 針對二零二零年預算中的一些較大公共開支，向以下部門索取了補充資料：

40.5.1. 市政署：預算開支增加 13.8%（增加約 4 億澳門元）²²。提案人表示，市政署有新的權限和職責，尤其是管理某些公共體育設施（以往屬體育局）²³以及盧廉若公園內的兩個堂（以往屬文化局）。而在二零二零年有需要進行的工作包括：（1）與多個社團合作修復多個作文康活動用途的公共空間及設施，給予社團更多的資助；（2）翻新現時保養狀態欠佳的公園及花園；（3）預計於二零二零年與澳門基本法紀念館合作開展推廣《基本法》的工作，（4）改善公共街市環境，安裝空調系統及升降機，電費開支相應增加；（5）在民防工程方面，設立預警系統，警示本澳在颱風或暴雨下水浸可能性較高的區域；（6）優化垃圾房及家居

²¹ 二零二零財政年度預算建議—補充資料—第 7 點（人員狀況），第 86 頁。

²² 二零二零年財政年度預算建議—補充資料—第 1.5 點（一般綜合預算—按組織分類的開支比較表），第 58-59 頁。

²³ 由第 9/2018 號法律《設立市政署》設立，並由第 25/2018 號行政法規《市政署的組織及運作》規範。



77

固體廢物收集站點；(7)改善及翻新公共更衣室及公廁，計劃延長公廁的對外開放時間，個別更維持 24 小時運作，因而需要增加人手；(8)於新城區進行綠化工程及鋪設公共道路；(9)對公共道路進行維護（尤其是山坡），透過擋土工程以減低倒塌風險。

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

40.5.2. 中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處輔助辦公室：預算開支增加 73.7%（增加約 9,700 萬澳門元）²⁴。提案人表示，預算的增加是為了應付將於二零二零年舉辦的中國與葡語國家經貿合作論壇第六屆部長級會議的開支。這項預算開支參考了二零一六年的中葡論壇第五屆部長級會議的開支，再稍作增加（約 8%），因為現時可能有多一個國家參與（聖多美和普林西比民主共和國）。

40.5.3. 衛生局：預算開支增加 8%（增加約 6 億 7,400 萬澳門元）²⁵。提案人表示，預算增加涉及二零二零年將增聘人員（約增加 3 億 700 萬澳門元，佔開支總額 47%）、購買藥物和其他診療消耗品（增加約 1 億 2,700 萬澳門元），這是由於病人對公共醫療服務的

²⁴二零二零年財政年度預算建議 - 補充資料 - 第 1.5 點（一般綜合預算 - 按組織分類的開支比較表），第 54-55 頁。

²⁵二零二零年財政年度預算建議 - 補充資料 - 第 1.5 點（一般綜合預算 - 按組織分類的開支比較表），第 58-59 頁。



需求有所增加、病床數量的增加、與私人醫療行業簽訂了一些提供服務的協議，當中包括由澳門本地私家醫院為市民提供某些新的醫療服務（由澳門特區的機構提供服務的開支將上升約 5,000 萬澳門元）。同時，與本地非牟利機構也有合作（相關的轉移、資助及補助的預算將增加約 7,000 萬澳門元）。至於醫療補貼計劃，仍維持 3 億 2,000 萬澳門元²⁶的預算，但按以往的執行率估算，預計市民只會使用 2 億澳門元。

40.5.4. 文化局：預算開支將增加 10.2%（金額約為 1 億 600 萬澳門元）²⁷。對此，提案人解釋說，相關預算金額的調升是基於文化中心展開的翻新工程，以及因該局須舉辦多項大型活動和滙演故有需要支付工作人員超時工作的薪酬，以及因為原來由文化基金負責的本澳兩個樂團的支出（澳門樂團和澳門中樂團）現時改由文化局的預算承擔。

41. 為了提供更詳細的資料，提案人選擇由於二零二零年預算金額預計大幅增加的各個部門的代表說明每個具體情況所依據的理由。

²⁶ 二零二零年財政年度預算建議 - 補充資料 - 第 1.4 點（一般綜合預算 - 收入及開支表 - 附註），第 46 頁。

²⁷ 二零二零年財政年度預算建議 - 補充資料 - 第 1.5 點（一般綜合預算 - 按組織分類的開支比較表），第 54-55 頁。



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

42. 在細則性審議二零二零年度預算的過程中，提案人額外提供了一系列財務資料，以便更好地就委員會所提出的問題作出說明。本意見書附有由提案人提交的《二零二零年財政年度預算建議 - 補充資料》作為補充資料。

四、總結

— 委員會經細則性審議及分析《2020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；
- 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。

二零一九年十二月十日

委員會



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

陳澤武

(主席)

黃潔貞

(秘書)

吳國昌

麥瑞權



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

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a checkmark and vertical text.

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

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

附件

〈二零二零財政年度一預算建議〉

(補充資料)

二零二零財政年度

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	36 頁
(14) 轉移、資助及補助	37 - 39 頁
(15) 設施及設備	40 頁
(16) 財務資產	41 - 42 頁
(17) 股票及其他股權	42 頁
1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表	44 - 54 頁
1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表	56 - 61 頁
1.7 一般綜合預算 – 按監督實體分配的 PIDDA 撥款表	62 頁
2. 特定機構彙總預算	
2.1 特定機構彙總預算 – 收支表	65 頁
2.2 特定機構彙總預算 – 收支比較表	66 - 67 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	68 頁
(2) 財產收入	68 頁
(3) 特許批給收入	69 頁
(4) 財務收入	69 - 70 頁
(5) 出售物品及勞務	70 頁
(6) 轉移	71 頁
(7) 保障制度供款	71 頁
(8) 人員開支	72 頁

(9) 運作開支	72 - 73 頁
(10) 提供公用事業服務開支	73 頁
(11) 退休及撫卹制度	73 頁
(12) 財務開支	74 頁
(13) 銷售貨品及提供服務成本	74 頁
(14) 轉移、資助及補助	75 頁
(15) 其他經常開支	75 頁
2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表	76 - 77 頁
2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表	78 - 79 頁
3. 特定機構彙總預算－投資預算	81 頁
4. 稅務減免措施	82 頁
5. 共用開支超過伍仟萬澳門元項目明細表	83 頁
6. 特區財政儲備	84 頁
7. 人員狀況	85 - 87 頁

概引

2020 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。

本屆特區政府任期即將屆滿，明年度的施政報告將由下任政府編製，為了確保特區的穩定發展，維持各公共部門的正常運作及持續向公眾提供各項公共服務，根據《基本法》及第 15/2017 號法律《預算綱要法》第十九條第二款的規定，2020 年財政年度預算案是一項維持特區各項公共財政基本開支需要的預算案，主要開支預算包括：

- (一) 各公共部門正常運作所必須的行政開支；
- (二) 特區及各公共部門已承諾並須於明年支付的開支；
- (三) 明年首季進行的工程撥款開支；
- (四) 繼續實施與 2019 年財政年度相同的各項稅費減免措施以及經濟成果分享措施的開支。

2020 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 1,226 億 9,729 萬澳門元，較 2019 年的一般綜合預算收入增加 3 億 1,210 萬澳門元，增幅 0.3%。一般綜合預算開支總額為 1,006 億 8,929 萬澳門元，較 2019 年減少 26 億 5,467 萬澳門元，減幅為 2.6%。

在一般綜合預算收入中，「經常收入」為 1,168 億 1,223 萬澳門元，較 2019 年增加 2 億 5,257 萬澳門元，當中增加金額最大的是「直接稅」內的「所得補充稅」收入，預計金額為 52 億 2,160 萬澳門元，較 2019 年增加 7 億 1,860 萬澳門元。「資本收入」為 58 億 8,505 萬澳門元，較 2019 年增加 5,952 萬澳門元，當中增加金額最高的為「其他資本收入」，增加 19 億 2,700 萬澳門元，主要是將 2018 財政年度預算執行結餘的 3% 款項 16 億 1,618 萬澳門元納入預算收入，以便根據第 14/2019 號法律『鞏固社會保障基金的財政資源』的規定，將同等金額透過預算開支轉移予社會保障基金。

在一般綜合預算開支中，部門運作預算增幅為 4.6%，已包括公務人員每一薪俸點金額由 88 元調升至 91 元所需增加的預算開支，預計增加 9 億 363 萬澳門元。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，2020 年預算開支金額為 119 億 7,103 萬澳門元，較 2019 年減少 46 億 6,391 萬澳門元。

特定機構彙總預算收入為 207 億 879 萬澳門元，較 2019 年增加 20 億 1,104 萬澳門元。預算收入增加主要來自「轉移」，預計將達 68 億 7,560 萬澳門元，較 2019 年

增加 14 億 9,772 萬澳門元，增幅為 27.8%。此外，來自「財務收入」的金額預計增加 4 億 5,669 萬澳門元，增幅為 6.5%。

特定機構彙總預算開支為 152 億 5,987 萬澳門元，較 2019 年增加 4 億 2,864 萬澳門元，增幅為 2.9%，已包括公務人員每一薪俸點金額由 88 元調升至 91 元所需增加的預算開支，預計增加 1 億 3,304 萬澳門元。

由於預計收入高於預計開支，預計 2020 年一般綜合預算的「預算結餘」為 220 億 800 萬澳門元，當中「中央部門預算結餘」為 207 億 8,833 萬澳門元，「自治機構預算結餘」為 12 億 1,967 萬澳門元。而特定機構彙總預算的「營運損益淨值」則預計為 54 億 4,892 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 2020 年特定機構的投資預算金額為 9 億 5,018 萬澳門元。

1.一般綜合預算

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	
經常收入					
01		9,236,952,800	8,312,918,900	11.1	
02		4,976,004,700	5,476,292,900	-9.1	
03		1,589,175,200	1,923,065,200	-17.4	
04		706,623,900	711,096,800	-0.6	
05		98,626,363,500	98,566,365,000	0.1	
06		409,541,500	416,321,900	-1.6	
07		878,906,300	836,016,600	5.1	
08		252,325,100	195,291,300	29.2	
09		79,542,600	74,329,600	7.0	
19		56,796,100	47,959,800	18.4	
		116,812,231,700	116,559,658,000	0.2	
資本收入					
21		173,777,600	2,217,719,900	-92.2	
22		757,420,300	581,153,000	30.3	
24		202,000	2,000	10,000.0	
29		4,953,653,900	3,026,655,100	63.7	
		5,885,053,800	5,825,530,000	1.0	
		政府一般綜合收入	122,697,285,500	122,385,188,000	0.3

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
經常開支				
31		27,858,243,300	26,311,016,700	5.9
32	12	15,489,941,600	15,414,825,400	0.5
33	13	1,215,681,700	1,959,645,900	-38.0
34		7,570,400	10,880,300	-30.4
38	14	34,649,555,000	31,510,285,300	10.0
39		3,591,817,600	3,689,675,300	-2.7
經常開支合計		82,812,809,600	78,896,328,900	5.0
資本開支				
41	15	14,025,208,100	18,759,639,900	-25.2
42	16	592,018,900	687,974,100	-13.9
44	17	3,259,250,000	5,000,010,000	-34.8
資本開支合計		17,876,477,000	24,447,624,000	-26.9
政府一般綜合開支		100,689,286,600	103,343,952,900	-2.6
預算結餘				
中央部門預算結餘		20,788,333,300	18,061,421,800	15.1
自治機構預算結餘		1,219,665,600	979,813,300	24.5
結餘		22,007,998,900	19,041,235,100	15.6

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	1	9,236,952,800	0
02	間接稅	2	4,976,004,700	0
03	規費、罰款及其他金錢制裁	3	1,456,157,800	133,017,400
04	財產收入	4	397,785,000	308,838,900
05	特許批給收入	5	98,626,363,500	0
06	財務收入	6	377,947,200	31,594,300
07	出售物品及勞務	7	26,182,800	852,723,500
08	轉移	8	0	27,610,964,800
09	保障制度供款		0	79,542,600
19	其他經常收入		29,900,500	26,895,600
	經常收入合計		115,127,294,300	29,043,577,100
資本收入				
21	出售設施及設備	9	172,403,000	1,374,600
22	財務資產	10	149,370,000	608,050,300
24	出售股票及其他股權		1,000	201,000
29	其他資本收入	11	1,617,480,900	3,336,173,000
	資本收入合計		1,939,254,900	3,945,798,900
	政府一般綜合收入		117,066,549,200	32,989,376,000

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)
	9,236,952,800
	4,976,004,700
	1,589,175,200
	706,623,900
	98,626,363,500
	409,541,500
	878,906,300
27,358,639,700	252,325,100
	79,542,600
	56,796,100
27,358,639,700	116,812,231,700
	173,777,600
	757,420,300
	202,000
	4,953,653,900
0	5,885,053,800
27,358,639,700	122,697,285,500

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		16,215,220,200	11,643,023,100
32	12	6,918,480,100	8,571,461,500
33	13	1,207,281,400	8,400,300
34		7,570,400	0
38	14	54,476,069,900	7,532,124,800
39		2,888,346,400	703,471,200
		81,712,968,400	28,458,480,900
資本開支			
41	15	12,832,447,500	1,192,760,600
42	16	0	592,018,900
44	17	1,732,800,000	1,526,450,000
		14,565,247,500	3,311,229,500
		96,278,215,900	31,769,710,400
預算結餘			
		20,788,333,300	0
		0	1,219,665,600
	結餘	20,788,333,300	1,219,665,600

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)
	27,858,243,300
	15,489,941,600
	1,215,681,700
	7,570,400
27,358,639,700	34,649,555,000
	3,591,817,600
27,358,639,700	82,812,809,600
	14,025,208,100
	592,018,900
	3,259,250,000
0	17,876,477,000
27,358,639,700	100,689,286,600
	20,788,333,300
	1,219,665,600
0	22,007,998,900

1.2 一般綜合預算 – 收入比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	
經常收入					
01		9,236,952,800	8,312,918,900	11.1	
02		4,976,004,700	5,476,292,900	-9.1	
03		1,589,175,200	1,923,065,200	-17.4	
04		706,623,900	711,096,800	-0.6	
05		98,626,363,500	98,566,365,000	0.1	
06		409,541,500	416,321,900	-1.6	
07		878,906,300	836,016,600	5.1	
08		252,325,100	195,291,300	29.2	
09		79,542,600	74,329,600	7.0	
19		56,796,100	47,959,800	18.4	
		116,812,231,700	116,559,658,000	0.2	
資本收入					
21		173,777,600	2,217,719,900	-92.2	
22		757,420,300	581,153,000	30.3	
24		202,000	2,000	10,000.0	
29		4,953,653,900	3,026,655,100	63.7	
		5,885,053,800	5,825,530,000	1.0	
		政府一般綜合收入	122,697,285,500	122,385,188,000	0.3

1.2 一般綜合預算 – 收入比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
8,312,918,900.00	11.1	8,929,238,170.00	3.4
5,476,292,900.00	-9.1	5,693,164,141.00	-12.6
1,923,065,200.00	-17.4	2,052,007,200.83	-22.6
711,096,800.00	-0.6	859,708,569.79	-17.8
98,566,365,000.00	0.1	113,765,081,347.00	-13.3
416,321,900.00	-1.6	448,323,470.25	-8.7
836,016,600.00	5.1	864,683,638.58	1.6
210,321,300.00	20.0	409,902,286.83	-38.4
74,329,600.00	7.0	78,479,637.00	1.4
47,959,800.00	18.4	139,719,264.41	-59.3
116,574,688,000.00	0.2	133,240,307,725.69	-12.3
2,217,719,900.00	-92.2	1,215,629,554.00	-85.7
581,153,000.00	30.3	602,974,613.61	25.6
2,000.00	10,000.0	191,648,723.00	-99.9
3,026,655,100.00	63.7	6,062,627,067.84	-18.3
5,825,530,000.00	1.0	8,072,879,958.45	-27.1
122,400,218,000.00	0.2	141,313,187,684.14	-13.2

1.3 一般綜合預算 – 開支及結餘比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
開支				
經常開支				
31		27,858,243,300	26,311,016,700	5.9
32	12	15,489,941,600	15,414,825,400	0.5
33	13	1,215,681,700	1,959,645,900	-38.0
34		7,570,400	10,880,300	-30.4
38	14	34,649,555,000	31,510,285,300	10.0
39		3,591,817,600	3,689,675,300	-2.7
		82,812,809,600	78,896,328,900	5.0
資本開支				
41	15	14,025,208,100	18,759,639,900	-25.2
42	16	592,018,900	687,974,100	-13.9
44	17	3,259,250,000	5,000,010,000.00	-34.8
		17,876,477,000	24,447,624,000	-26.9
		100,689,286,600	103,343,952,900	-2.6
政府一般綜合開支				
預算結餘				
		20,788,333,300	18,061,421,800	15.1
		1,219,665,600	979,813,300	24.5
	結餘	22,007,998,900	19,041,235,100	15.6

1.3 一般綜合預算 – 開支及結餘比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
26,351,316,777.70	5.7	23,200,475,142.87	20.1
15,876,198,197.79	-2.4	11,317,988,246.68	36.9
1,960,905,900.00	-38.0	1,060,447,273.25	14.6
10,880,300.00	-30.4	2,617,300.00	189.2
31,799,734,078.69	9.0	28,929,307,819.77	19.8
2,288,460,205.69	57.0	0.00	-
78,287,495,459.87	5.8	64,510,835,782.57	28.4
19,286,503,340.13	-27.3	16,129,218,038.15	-13.0
687,974,100.00	-13.9	766,202,403.61	-22.7
5,097,010,000.00	-36.1	1,624,002,500.00	100.7
25,071,487,440.13	-28.7	18,519,422,941.76	-3.5
103,358,982,900.00	-2.6	83,030,258,724.33	21.3
18,061,421,800.00	15.1	53,872,660,845.59	-61.4
979,813,300.00	24.5	4,410,268,114.22	-72.3
19,041,235,100.00	21.9	58,282,928,959.81	-62.2

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(1) 直接稅

2020 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。

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
所得稅	(i)	8,968,952,800	8,052,918,900	11.4	8,662,722,720.00	3.5
其他		268,000,000	260,000,000	3.1	266,515,450.00	0.6
合計		9,236,952,800	8,312,918,900	11.1	8,929,238,170.00	3.4

(i) 所得稅

由於預計所得補充稅及房屋稅在 2020 年將有較明顯升幅，因此，預計所得稅的收入將較 2019 年有所上升。

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
營業稅		1,000	1,000	0.0	210,975.00	-99.5
職業稅		2,644,000,000	2,626,968,000	0.6	2,605,917,211.00	1.5
房屋稅		1,103,351,800	922,949,900	19.5	1,080,779,280.00	2.1
所得補充稅		5,221,600,000	4,503,000,000	16.0	4,975,815,254.00	4.9
合計		8,968,952,800	8,052,918,900	11.4	8,662,722,720.00	3.5

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(2) 間接稅

2020 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。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
旅遊稅	1,085,761,100	942,003,500	15.3	988,865,373.00	9.8
印花稅	(i) 2,052,141,200	2,775,584,000	-26.1	2,927,038,086.00	-29.9
消費稅	(ii) 540,000,000	506,571,500	6.6	509,588,497.00	6.0
機動車輛稅	(iii) 855,402,400	749,133,900	14.2	824,989,061.00	3.7
特別印花稅	12,700,000	21,000,000	-39.5	12,422,072.00	2.2
取得非首個居住用途不動產的印花稅	430,000,000	482,000,000	-10.8	430,261,052.00	-0.1
合計	4,976,004,700	5,476,292,900	-9.1	5,693,164,141.00	-12.6

(i) 印花稅

2020 年預算金額中 13 億 5,400 萬澳門元為資產轉移印花稅。於 2019 年截至 9 月已徵收的資產轉移印花稅為 11 億 943 萬澳門元。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
印花	6,932,000	6,498,000	6.7	8,588,517.00	-19.3
資產轉移印花	1,354,000,000	2,101,000,000	-35.6	2,155,262,570.00	-37.2
印花款項	611,548,200	551,560,000	10.9	643,000,300.00	-4.9
憑單印花	67,700,000	105,050,000	-35.6	107,861,333.00	-37.2
各類印花	11,961,000	11,476,000	4.2	12,325,366.00	-3.0
合計	2,052,141,200	2,775,584,000	-26.1	2,927,038,086.00	-29.9

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(ii) 消費稅

2020 年預算金額中 4 億澳門元為煙草稅，於 2019 年截至 9 月已徵收的煙草稅為 2 億 7,557 萬澳門元。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
煙草	400,000,000	372,392,600	7.4	380,803,737.00	5.0
酒及其他含酒精性飲品	140,000,000	134,178,900	4.3	128,784,760.00	8.7
合計	540,000,000	506,571,500	6.6	509,588,497.00	6.0

(iii) 機動車輛稅

於 2019 年截至 9 月已徵收的機動車輛稅為 6 億 5,559 萬澳門元，而 2020 年的收入則估計為 8 億 5,540 萬澳門元。

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

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
規費	(i)	1,221,595,700	1,639,225,300	-25.5	1,636,497,859.24	-25.4
罰款及其他金錢制裁	(ii)	367,579,500	283,839,900	29.5	415,509,341.59	-11.5
合計		1,589,175,200	1,923,065,200	-17.4	2,052,007,200.83	-22.6

(i) 規費

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
司法費及訴訟費		40,002,000	33,001,000	21.2	49,607,722.24	-19.4
公證登記服務收費	(a)	543,033,000	787,508,400	-31.0	873,950,376.00	-37.9
各項身份證明文件收費		43,700,000	37,500,000	16.5	36,860,025.00	18.6
民政服務收費		32,417,500	24,800,000	30.7	28,811,796.00	12.5
都市建築收費		40,632,700	46,673,800	-12.9	46,136,081.00	-11.9
港務手續費		48,000,000	47,000,000	2.1	40,491,778.00	18.5
工業產權註冊費		35,612,300	33,678,000	5.7	35,213,810.00	1.1
辦理入境、逗留及定居澳門的收費		27,250,200	25,179,500	8.2	28,962,050.00	-5.9
電信服務收費		0	0	-	0.00	-
無線電通訊服務收費		0	0	-	96.00	-100.0
核數師暨會計師註冊費		395,000	385,000	2.6	404,000.00	-2.2
工程准照收費		988,700	1,151,200	-14.1	1,374,268.00	-28.1
執行稽查收費		805,700	1,081,700	-25.5	1,267,891.00	-36.5
金融業務收費		3,140,000	3,600,000	-12.8	4,421,667.00	-29.0
交通事務收費	(b)	309,613,000	464,965,000	-33.4	354,687,119.00	-12.7
原水收費	(c)	68,300,000	100,080,000	-31.8	105,953,851.00	-35.5
旅遊及娛樂事業收費		6,611,300	6,549,300	0.9	7,199,500.00	-8.2
房地產中介業務收費		4,988,400	11,000,000	-54.7	2,999,100.00	66.3
民航局服務收費		3,076,000	5,670,000	-45.7	3,970,430.00	-22.5
根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費		232,200	633,500	-63.3	0.00	-
其他 - 規費		12,797,700	8,768,900	45.9	14,186,299.00	-9.8
合計		1,221,595,700	1,639,225,300	-25.5	1,636,497,859.24	-25.4

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 公證登記服務收費

2020 年此項收入為 5 億 4,303 萬澳門元，此項收入為特區政府與法務公庫的共享收入，2020 年的收入分配為特區政府佔 65%，而法務公庫為 35%。

(b) 交通事務收費

此項收入於 2019 年截至 9 月已徵收 2 億 3,047 萬澳門元，而 2020 年的收入則估計為 3 億 961 萬澳門元。

(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

	二零二零年 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
稅務違反	8,240,000	8,000,000	3.0	6,597,577.00	24.9
司法裁決及訴訟法律科處的罰金	12,402,000	11,901,000	4.2	15,871,854.51	-21.9
過期繳稅的罰款(百分之三)	2,264,000	64,000	3,437.5	4,554,735.00	-50.3
遲延利息	12,181,400	1,059,400	1,049.8	14,906,708.39	-18.3
補償利息	20,655,400	1,000	2,065,440.0	22,624,909.00	-8.7
行政違反	(a) 302,130,700	255,885,900	18.1	330,083,181.69	-8.5
其他 - 罰款及其他金錢制裁	9,706,000	6,928,600	40.1	20,870,376.00	-53.5
合計	367,579,500	283,839,900	29.5	415,509,341.59	-11.5

(a) 行政違反

主要為根據《道路交通法》規定的收入，2020 年的預計金額為 2 億 2,737 萬澳門元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(4) 財產收入

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
土地租金	258,716,000	225,494,200	14.7	304,918,637.00	-15.2
批租地的溢價金	76,720,400	87,487,400	-12.3	164,033,727.00	-53.2
房屋租金	208,996,200	205,822,100	1.5	175,900,901.90	18.8
樓宇及設施租金	(i) 159,701,400	191,655,400	-16.7	214,489,513.99	-25.5
耐用品租金	513,100	627,700	-18.3	365,789.90	40.3
其他	1,976,800	10,000	19,668.0	0	-
合計	706,623,900	711,096,800	-0.6	859,708,569.79	-17.8

(i) 樓宇及設施租金

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
商業樓宇租金	41,495,100	47,137,100	-12.0	30,373,780.39	36.6
體育設施租金	29,047,000	29,232,000	-0.6	27,748,040.10	4.7
碼頭設施租金	0	0	-	30,958,293.00	-100.0
回力球場大樓租金	8,800,000	8,000,000	10.0	8,000,000.00	10.0
停車場收入	(a) 46,545,000	77,395,000	-39.9	75,361,499.60	-38.2
其他 - 樓宇及設施租金	33,814,300	29,891,300	13.1	42,047,900.90	-19.6
合計	159,701,400	191,655,400	-16.7	214,489,513.99	-25.5

(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至 3 個，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

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩收入	(i)	98,215,332,800	98,228,410,000	0.0	113,512,365,251.00	-13.5
公用事業服務特許批給收入	(ii)	411,030,700	337,955,000	21.6	252,716,096.00	62.6
合計		98,626,363,500	98,566,365,000	0.1	113,765,081,347.00	-13.3

(i) 幸運博彩收入

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩	(a)	98,000,000,000	98,040,000,000	0.0	113,268,977,137.00	-13.5
中式彩票	(b)	3,181,800	2,938,000	8.3	3,706,858.00	-14.2
賽狗		0	0	-	2,037,725.00	-100.0
賽馬	(c)	18,801,000	4,202,000	347.4	3,872,837.00	385.5
即發彩票及體育彩票	(d)	193,350,000	181,270,000	6.7	233,770,694.00	-17.3
合計		98,215,332,800	98,228,410,000	0.0	113,512,365,251	-13.5

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 幸運博彩

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
博彩特別稅	(1) 91,000,000,000	91,000,000,000	0.0	104,679,812,159.00	-13.1
溢價金	1,500,000,000	1,480,000,000	1.4	1,465,272,348.00	2.4
博彩中介人佣金的稅項	300,000,000	360,000,000	-16.7	394,168,953.00	-23.9
城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款	(2) 5,200,000,000	5,200,000,000	0.0	6,729,723,677.00	-22.7
合計	98,000,000,000	98,040,000,000	0.0	113,268,977,137	-13.5

(1) 博彩特別稅

預計 2020 年全年的博彩毛收入將維持 2,600 億澳門元。截至 2019 年 9 月，已收取的稅款為 786 億 4,110 萬澳門元。

(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，2020 年預算收入為 52 億澳門元。

(b) 中式彩票

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
年金	2,530,000	2,300,000	10.0	3,025,328.00	-16.4
年金百分之五的附加稅	126,500	115,000	10.0	151,272.00	-16.4
年金百分之一的附加稅	25,300	23,000	10.0	30,258.00	-16.4
溢價金	500,000	500,000	0.0	500,000.00	0.0
合計	3,181,800	2,938,000	8.3	3,706,858.00	-14.2

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(c) 賽馬

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
年稅	15,000,000	1,000	1,499,900.0	0.00	-
未領取的彩金及 50%零碎數	1,800,000	2,000,000	-10.0	1,877,802.00	-4.1
彩金百分比	1,000	1,000	0.0	0.00	-
轉播賽馬收益	1,200,000	1,300,000	-7.7	1,995,035.00	-39.9
香港賽馬單邊投注年稅金	800,000	900,000	-11.1	0.00	-
合計	18,801,000	4,202,000	347.4	3,872,837.00	385.5

(d) 即發彩票及體育彩票

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (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	190,000,000	177,500,000	7.0	229,611,717.00	-17.3
未領取的彩金	1,300,000	1,720,000	-24.4	2,108,977.00	-38.4
健康基金(即發彩票)	1,000,000	1,000,000	0.0	1,000,000.00	0.0
合計	193,350,000	181,270,000	6.7	233,770,694.00	-17.3

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

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
供水服務專營收入	13,472,900	15,010,000	-10.2	12,758,985.00	5.6
電力供應專營收入	67,430,000	66,230,000	1.8	62,722,035.00	7.5
天然氣供應專營收入	6,110,700	3,280,000	86.3	0.00	-
經營停車場及道路泊車位的收入	222,341,400	213,312,000	4.2	165,180,463.00	34.6
澳門航空公司專營收入	4,259,200	1,575,300	170.4	11,546,999.00	-63.1
九澳港批給合同收入	742,300	249,200	197.9	249,169.00	197.9
南粵批發市場專營收入	513,200	258,500	98.5	258,445.00	98.6
經營特別的士客運業務的收入	650,000	600,000	8.3	0.00	-
外港客運碼頭營運批給收入	21,600,000	10,330,000	109.1	0.00	-
氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入	13,700,000	22,670,000	-39.6	0.00	-
路環遊艇停泊區管理與經營批給收入	3,930,000	3,940,000	-0.3	0.00	-
內港客運碼頭商用空間管理及經營批給收入	120,000	0	-	0.00	-
港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入	56,160,000	0	-	0.00	-
其他 - 公用事業服務特許批給收入	1,000	500,000	-99.8	0.00	-
合計	411,030,700	337,955,000	21.6	252,716,096.00	62.6

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(6) 財務收入

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
利息及股息	(i)	159,536,400	166,316,800	-4.1	98,506,145.25	62.0
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	5,100	0.0	99,817,325.00	-100.0
合計		409,541,500	416,321,900	-1.6	448,323,470.25	-8.7

(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

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
住宿及餐飲	33,642,300	31,469,200	6.9	24,975,927.60	34.7
文化、體育及康樂	58,976,800	59,128,600	-0.3	63,508,231.29	-7.1
衛生、保健及醫療 (i)	93,059,900	74,520,000	24.9	98,809,698.50	-5.8
社會服務	1,000	1,000	0.0	0.00	-
教育及培訓 (ii)	494,057,100	449,973,000	9.8	408,799,504.64	20.9
印務及刊物	78,873,800	78,075,000	1.0	73,069,623.39	7.9
研究、顧問及翻譯	59,775,500	90,760,000	-34.1	131,558,165.65	-54.6
物業管理 (iii)	29,280,900	15,665,100	86.9	16,049,331.29	82.4
推廣經濟發展活動	6,700,100	6,601,000	1.5	6,367,994.34	5.2
車輛保養及維修服務	2,370,000	1,960,000	20.9	1,732,569.00	36.8
出售廢料	237,600	117,600	102.0	0.00	-
公開拍賣	7,302,100	5,641,000	29.4	9,245,228.90	-21.0
其他	14,629,200	22,105,100	-33.8	30,567,363.98	-52.1
合計	878,906,300	836,016,600	5.1	864,683,638.58	1.6

(i) 衛生、保健及醫療

主要為衛生局提供醫療護理服務的收入 9,000 萬澳門元。

(ii) 教育及培訓

主要包括澳門大學、澳門理工學院及澳門旅遊學院的學費收入，分別為 3 億 4,897 萬澳門元、7,658 萬澳門元及 5,748 萬澳門元。

(iii) 物業管理

根據特許批給合同，獲判給公司須向特區政府返還口岸及碼頭設施用電、水的費用，預計 2020 年收入為 1,062 萬澳門元。此項收入過往納入「特許批給收入」一章。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(8) 轉移

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
指定收入	0	0	-	88,173,818.00	-100.0
共享收入	20,000,000	20,000,000	0.0	94,260,990.00	-78.8
澳門特別行政區中央預算轉移	0	0	-	4,817,064.50	-100.0
自治部門及機構本身預算轉移	150,010,000	120,000,000	25.0	0.00	-
其他	82,315,100	55,291,300	48.9	222,650,414.33	-63.0
合計	252,325,100	195,291,300	29.2	409,902,286.83	-38.4

(9) 出售設施及設備

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
出售不動產	(i) 173,334,300	2,216,982,000	-92.2	1,215,031,224.00	-85.7
出售動產	443,200	737,900	-39.9	598,330.00	-25.9
其他	100	0	-	0.00	-
合計	173,777,600	2,217,719,900	-92.2	1,215,629,554.00	-85.7

(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 294 個單位。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(10) 財務資產

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
借款	(i)	757,420,300	581,153,000	30.3	602,974,613.61	25.6
合計		757,420,300	581,153,000	30.3	602,974,613.61	25.6

(i) 借款

為收回貸款的收入，主要為來自工商業發展基金(4 億 7,500 萬澳門元)、學生福利基金(9,000 萬澳門元)、文化產業基金(3,110 萬澳門元)、治安警察局福利會(672 萬澳門元)及漁業發展及援助基金(505 萬澳門元)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 萬澳門元)。

另外，還包括澳門國際機場專營股份有限公司償還第 6 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 2019 年度淨利潤扣除計提法定公積金及優先股股息之金額為 3 億 8,000 萬澳門元，因此 2020 年預算收入為 1 億 1,400 萬澳門元。

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
短期借款		180,000	180,000	0.0	5,552.00	3,142.1
中期及長期借款	(a)	757,240,300	580,973,000	30.3	602,969,061.61	25.6
合計		757,420,300	581,153,000	30.3	602,974,613.61	25.6

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 中期及長期借款

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
中小企業援助計劃	203,000,000	162,000,000	25.3	0.00	-
中小企業信用保證計劃(一般)	1,000	1,000	0.0	0.00	-
中小企業信用保證計劃(專項)	1,000	1,000	0.0	0.00	-
樓宇維修基金 - 資助計劃	20,000	20,000	0.0	0.00	-
貸學金	90,000,000	90,000,000	0.0	0.00	-
漁業發展及援助基金 - 援助計劃	5,000,000	5,500,000	-9.1	0.00	-
青年創業援助計劃	32,000,000	32,000,000	0.0	0.00	-
會員貸款	6,750,000	6,790,000	-0.6	0.00	-
其他 - 中期及長期借款	(1) 420,468,300	284,661,000	47.7	602,969,061.61	-30.3
合計	757,240,300	580,973,000	30.3	602,969,061.61	25.6

(1) 其他 - 中期及長期借款

當中包括「工商業發展基金」預計 2020 年將收回「受『天鴿』風災影響的中小企業特別援助計劃」的還款，金額為 2 億 4,000 萬澳門元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(11) 其他資本收入

此章主要為自治機構預計將納入 2020 年預算收入之 2019 年預算執行結餘，亦包括根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》，把 2018 年中央預算執行結餘的百分之三撥予社會保障基金的金額，預計為 16 億 1,618 萬澳門元。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
衛生局	10,000,000	10,000,000	0.0	463,766,763.16	-97.8
社會工作局	1,000,000	1,000,000	0.0	72,006,098.39	-98.6
印務局	25,680,000	45,000,000	-42.9	65,263,804.06	-60.7
房屋局	12,000,000	12,000,000	0.0	17,248,089.37	-30.4
澳門貿易投資促進局	20,000,000	10,000,000	100.0	39,007,459.32	-48.7
民航局	100,000	100,000	0.0	2,340,362.36	-95.7
澳門理工學院	9,300,000	5,000,000	86.0	29,521,859.40	-68.5
澳門大學	274,991,000	274,462,900	0.2	305,582,843.74	-10.0
法務公庫	64,269,500	155,077,700	-58.6	228,248,626.07	-71.8
消費者委員會	1,000	1,000	0.0	326,603.00	-99.7
澳門旅遊學院	5,000,000	5,000,000	0.0	18,869,495.02	-73.5
治安警察局福利會	39,100,000	32,412,000	20.6	30,812,151.58	26.9
消防局福利會	120,000	120,000	0.0	210,836.30	-43.1
審計署	100,000	100,000	0.0	652,129.46	-84.7
檢察長辦公室	1,000,000	1,000,000	0.0	5,635,265.27	-82.3
終審法院院長辦公室	2,000,000	2,000,000	0.0	14,312,039.04	-86.0
廉政公署	5,000,000	5,000,000	0.0	15,634,528.61	-68.0
立法會	500,000	500,000	0.0	3,582,614.90	-86.0
民政總署	0	0	-	157,519,377.69	-100.0
海關福利會	100,000	150,000	-33.3	142,689.46	-29.9
海事及水務局福利會	500,000	500,000	0.0	383,226.73	30.5
司法警察局福利會	4,990,000	4,800,000	4.0	5,408,455.29	-7.7
市政署	22,500,000	22,500,000	0.0	0.00	-
工商業發展基金	1,386,732,600	1,128,289,000	22.9	1,326,148,626.36	4.6

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際徵收 (澳門元)	百分比 (%)
居屋貸款優惠基金	52,505,400	52,783,200	-0.5	52,843,812.95	-0.6
學生福利基金	10,000,000	10,000,000	0.0	19,828,839.06	-49.6
體育基金	20,000,000	20,000,000	0.0	39,728,180.05	-49.7
文化基金	25,000,000	17,920,000	39.5	94,463,406.07	-73.5
旅遊基金	400,000,000	290,000,000	37.9	588,276,801.10	-32.0
澳門公共行政福利基金	800,000	1,100,000	-27.3	1,994,811.38	-59.9
懲教基金	400,000	400,000	0.0	687,192.69	-41.8
科學技術發展基金	100,000	100,000	0.0	43,174,482.32	-99.8
教育發展基金	500,000	500,000	0.0	58,300,366.38	-99.1
漁業發展及援助基金	103,700,000	103,400,000	0.3	103,734,237.92	0.0
樓宇維修基金	505,000,000	535,302,000	-5.7	558,169,704.91	-9.5
大熊貓基金	900,000	2,810,800	-68.0	4,446,504.26	-79.8
環保與節能基金	37,800,000	35,000,000	8.0	48,891,842.92	-22.7
文化產業基金	1,000,000	1,000,000	0.0	93,589,187.55	-98.9
勞動債權保障基金	216,000,000	187,995,000	14.9	175,843,565.08	22.8
高等教育基金	100,000	100,000	0.0	0.00	-
合計	3,258,789,500	2,973,423,600	9.6	4,686,596,879.22	-30.5

(12) 運作開支

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
非耐用品	(i) 2,887,296,400	2,810,601,600	2.7	2,247,244,380.32	28.5
取得勞務	(ii) 10,472,578,900	10,079,292,600	3.9	7,529,239,878.98	39.1
雜項	(iii) 2,125,864,800	2,520,655,800	-15.7	1,531,863,531.01	38.8
其他	4,201,500	4,275,400	-1.7	9,640,456.37	-56.4
合計	15,489,941,600	15,414,825,400	0.5	11,317,988,246.68	36.9

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(i) 非耐用品

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
原料、工場及餐廳消耗品	(a)	243,144,800	233,961,400	3.9	212,281,353.35	14.5
辦事處消耗品	(b)	149,484,200	203,371,000	-26.5	179,587,682.22	-16.8
食品及飲品		185,072,000	190,876,900	-3.0	119,518,031.07	54.8
醫療用品	(c)	1,816,463,800	1,690,148,500	7.5	1,423,236,203.52	27.6
宣傳品及獎品		152,070,700	155,755,100	-2.4	71,098,730.69	113.9
其他	(d)	341,060,900	336,488,700	1.4	241,522,379.47	41.2
合計		2,887,296,400	2,810,601,600	2.7	2,247,244,380.32	28.5

(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 2 億 503 萬澳門元。

(b) 辦事處消耗品

主要是身份證明局在 2017 年購買新版本電子護照本子，支付期由 2018 年至 2019 年，所有支付已於 2019 年完結，故此項的預算金額減少約 5,000 萬澳門元。

(c) 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 18 億 570 萬澳門元。

(d) 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(3,130 萬澳門元)，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(1,905 萬澳門元)。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及裝備物品(2,495 萬澳門元)在內。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(ii) 取得勞務

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
資產保養及利用	1,890,036,400	1,808,098,200	4.5	1,132,531,419.99	66.9
電費	749,311,200	699,371,600	7.1	567,211,118.70	32.1
衛生及清潔	382,925,800	340,029,900	12.6	271,067,429.13	41.3
管理費及保安	(a) 955,137,300	845,778,000	12.9	706,699,866.08	35.2
通訊、郵政及速遞	(b) 296,472,600	243,938,400	21.5	176,945,575.06	67.6
醫療服務費	666,149,500	622,992,000	6.9	569,682,651.92	16.9
資產租賃	1,201,520,900	1,157,709,200	3.8	980,309,278.97	22.6
交通負擔	319,684,800	292,969,500	9.1	155,526,226.19	105.6
廣告及宣傳	1,237,464,000	1,178,907,300	5.0	884,285,880.60	39.9
教學及培訓	263,847,200	264,112,600	-0.1	166,295,544.49	58.7
文康活動	442,150,800	466,308,400	-5.2	279,341,321.69	58.3
研究及顧問	527,201,400	514,372,200	2.5	417,681,711.59	26.2
保險	83,401,800	74,070,500	12.6	45,982,652.44	81.4
財務管理費	300,000,000	300,000,000	0.0	300,000,000.00	0.0
其他	1,157,275,200	1,270,634,800	-8.9	875,679,202.13	32.2
合計	10,472,578,900	10,079,292,600	3.9	7,529,239,878.98	39.1

(a) 管理費及保安

主要是體育局轄下體育設施及大型活動的管理及保安的支出增加。另外，由於澳門保安部隊事務局 2020 年需新增為新橫琴口岸取得保安員服務及港珠澳大橋澳門口岸管理區之保安員服務需求亦有所增加，以致 2020 年之預算需求有較大升幅。合共增加金額約為 5,000 萬澳門元。

(b) 通訊、郵政及速遞

主要是包括澳門保安部隊事務局在 2020 年「全澳城市電子監察系統-提供專屬傳送影像訊號光纖網絡服務」之傳送服務。涉及金額 3,876 萬澳門元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(iii) 雜項

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
返還	(a)	1,829,021,600	2,136,409,000	-14.4	1,307,091,065.19	39.9
賠償	(b)	172,710,000	247,830,000	-30.3	165,119,670.45	4.6
其他		124,133,200	136,416,800	-9.0	59,652,795.37	108.1
合計		2,125,864,800	2,520,655,800	-15.7	1,531,863,531.01	38.8

(a) 返還

當中 17 億 7,289 萬澳門元是用於退稅，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 5 億 3,570 萬澳門元，預計 2020 年度的開支金額為 1 億 6,071 萬澳門元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(13) 提供公用事業服務開支

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
原水	367,000,000	326,000,000	12.6	292,051,917.60	25.7
污水處理營運及監測	147,547,500	140,025,900	5.4	107,708,824.03	37.0
廢料處理營運及監測	478,569,900	432,077,400	10.8	363,053,328.00	31.8
路橋、山坡及航道工程	47,146,000	49,543,600	-4.8	157,700,595.65	-70.1
交通網絡	81,958,000	56,785,000	44.3	4,660,765.00	1,658.5
公共照明網絡	82,720,000	77,360,000	6.9	68,896,161.74	20.1
輕軌集體運輸	0	870,564,000	-100.0	63,096,237.23	-100.0
公共衛生	8,740,300	5,290,000	65.2	3,279,444.00	166.5
其他—公共項目分擔	2,000,000	2,000,000	0.0	0.00	-
合計	1,215,681,700	1,959,645,900	-38.0	1,060,447,273.25	14.6

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(14) 轉移、資助及補助

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
轉移	(i)	6,871,155,500	5,370,888,300	27.9	6,944,226,411.47	-1.1
資助及補助	(ii)	27,778,399,500	26,139,397,000	6.3	21,985,081,408.30	26.4
合計		34,649,555,000	31,510,285,300	10.0	28,929,307,819.77	19.8

(i) 轉移

主要是包括根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》撥予社會保障基金的金額，涉及金額為 16 億 1,617 萬澳門元。

(ii) 資助及補助

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
財團、社團及組織	(a)	9,106,118,900	8,709,463,500.00	4.6	7,328,336,898.23	24.3
企業	(b)	2,873,924,700	1,733,252,400	65.8	1,490,225,995.47	92.9
家庭及個人	(c)	15,033,215,900	14,648,191,200	2.6	12,964,737,176.80	16.0
其他—資助及補助		765,140,000	1,048,489,900	-27.0	201,781,337.80	279.2
合計		27,778,399,500	26,139,397,000	6.3	21,985,081,408.30	26.4

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 財團、社團及組織

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
樓宇管理資助計劃	1,000,000	1,000,000	0.0	648,233.23	54.3
校本發展計劃	170,000,000	181,846,000	-6.5	102,327,900.00	66.1
免費教育津貼	3,023,000,000	2,797,515,200	8.1	2,514,233,972.00	20.2
優化班師比或師生比津貼	785,485,700	761,995,100	3.1	720,563,400.00	9.0
社會援助活動	1,656,759,000	1,636,039,300	1.3	1,366,240,622.69	21.3
社會及福利基金	100,000	100,000	0.0	20,000.00	400.0
其他—財團、社團及組織	3,469,774,200	3,330,967,900	4.2	2,624,302,770.31	32.2
合計	9,106,118,900	8,709,463,500	4.6	7,328,336,898.23	24.3

(b) 企業

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
公共廣播服務津貼	394,470,100	349,905,400	12.7	300,187,400.00	31.4
道路集體客運公共服務財政援助	986,800,000	1,030,000,000	-4.2	0.00	-
輕軌系統財政援助	1,141,056,000	0	-	0.00	-
其他—企業	351,598,600	353,347,000	-0.5	1,190,038,595.47	-70.5
合計	2,873,924,700	1,733,252,400	65.8	1,490,225,995.47	92.9

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(c) 家庭及個人

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
現金分享計劃	7,159,066,200	7,051,186,800	1.5	6,201,070,429.00	15.4
非強制中央積金個人帳戶	3,227,161,000	3,232,835,000	-0.2	2,812,472,000.00	14.7
電費補貼計劃	540,000,000	540,000,000	0.0	472,512,453.22	14.3
醫療補貼計劃	320,000,000	320,000,000	0.0	259,164,632.00	23.5
私立教育機構教師津貼	773,497,500	718,660,300	7.6	670,469,694.00	15.4
持續進修發展計劃	312,200,000	297,600,000	4.9	340,647,536.70	-8.4
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	170,020,700	163,862,300	3.8	146,144,580.00	16.3
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	248,022,200	251,555,300	-1.4	218,616,200.00	13.5
大專學生學習用品津貼	112,200,000	112,200,000	0.0	101,343,586.86	10.7
敬老金	976,500,000	847,300,000	15.2	784,687,600.00	24.4
殘疾津貼	203,250,000	161,600,000	25.8	146,000,300.00	39.2
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃	10,000,000	150,000	6,566.7	0.00	-
工作收入補貼	13,000,000	13,000,000	0.0	6,858,942.00	89.5
樓宇維修資助計劃	23,000,000	23,345,000	-1.5	12,032,540.79	91.1
低層樓宇共同設施維修臨時資助計劃	15,345,000	15,345,000	0.0	13,629,765.02	12.6
車資優惠計劃—製卡及其他開支	1,576,000	1,000,000	57.6	450,000.00	250.2
產假報酬補貼臨時措施	40,000,000	0	-	0.00	-
其他—家庭及個人	(1) 888,377,300	898,551,500	-1.1	778,636,917.21	14.1
合計	15,033,215,900	14,648,191,200	2.6	12,964,737,176.80	16.0

(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 2 億 8,520 萬澳門元，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 2 億 277 萬澳門元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(15) 設施及設備

2020 年在 PIDDA 預算內各項目群預算：

項目群	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	已承諾並於 二零二零年支付* (澳門元)
公共設施工程	2,300,727,000	785,202,126
澳門城市集體運輸系統項目群	1,133,965,000	499,406,919
公共房屋	729,851,000	777,906,571
路橋、山坡及航道	1,694,178,900	731,047,307
填海造地項目群	502,074,000	536,558,935
澳門大學橫琴新校園項目群	255,579,000	28,628,818
部門設施工程	583,149,400	520,739,568
氹仔北安碼頭建造項目群	80,300,000	35,086,530
部門設備	100,568,700	47,631,419
交通樞紐項目群	327,627,000	251,048,614
港珠澳大橋珠澳口岸人工島項目群	2,900,000	0
公共設施設備	220,872,400	111,798,089
新監獄建造項目群	300,950,600	360,116,588
運輸工具	87,317,900	56,155,589
建造離島醫療綜合體項目群	1,144,242,400	1,146,629,090
研究顧問服務	1,168,000	799,462
儲水設施	46,644,200	46,414,180
粵澳新通道 - 青茂口岸	1,728,408,000	1,714,499,332
智慧雲警務	730,510,000	0
總計	11,971,033,500	7,649,669,137

*截至 2019 年 9 月的資料

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(16) 財務資產

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
借款	(i)	592,018,900	687,974,100	-13.9	766,202,403.61	-22.7
合計		592,018,900	687,974,100	-13.9	766,202,403.61	-22.7

(i) 借款

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
短期借款		410,000	420,000	-2.4	50,000.00	720.0
中期及長期借款	(a)	591,608,900	687,554,100	-14.0	766,152,403.61	-22.8
合計		592,018,900	687,974,100	-13.9	766,202,403.61	-22.7

(a) 中期及長期借款

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
中小企業援助計劃		250,000,000	340,000,000	-26.5	284,747,500.00	-12.2
中小企業信用保證計劃(一般)		8,000,000	6,000,000	33.3	1,767,511.17	352.6
中小企業信用保證計劃(專項)		2,000,000	2,000,000	0.0	1,643,894.84	21.7
樓宇維修基金 — 資助計劃		3,000,000	3,000,000	0.0	131,953.60	2,173.5
貸學金		162,088,900	168,734,100	-3.9	161,090,229.00	0.6
漁業發展及援助基金 — 援助計劃		10,000,000	10,300,000	-2.9	4,100,500.00	143.9
青年創業援助計劃		50,000,000	64,000,000	-21.9	38,290,000.00	30.6
會員貸款		7,520,000	8,520,000	-11.7	0.00	-
其他—中期及長期借款	(1)	99,000,000	85,000,000	16.5	274,380,815.00	-63.9
合計		591,608,900	687,554,100	-14.0	766,152,403.61	-22.8

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(1) 其他—中期及長期借款

主要是由於根據過去 2 年獲資助項目數據，免息貸款金額所佔比重持續高企，故文化產業基金建議增撥預算。

(17) 股票及其他股權

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)
股本出資	(i)	3,259,250,000	5,000,010,000	-34.8	1,624,002,500.00	100.7
合計		3,259,250,000	5,000,010,000	-34.8	1,624,002,500.00	100.7

(i) 股本出資

主要是用於注資在粵澳中醫藥科技產業園、澳門輕軌股份有限公司，以及中葡基金的二期出資，預算金額分別約為：12 億澳門元、6 億 3,000 萬澳門元以及 14 億 2,925 萬澳門元。

此頁留空

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
101001		21,957,900	24,080,800	-8.8
102001		349,105,400	346,302,400	0.8
103001		29,907,600	34,432,700	-13.1
104001		49,004,700	46,816,100	4.7
105001		48,098,900	51,703,400	-7.0
105002		3,928,400	4,544,100	-13.5
106001		41,510,800	40,886,700	1.5
107001		73,789,500	71,619,100	3.0
107002	(i)	0	8,084,200	-100.0
107003	(ii)	0	6,272,100	-100.0
108001		29,700,500	28,796,300	3.1
201001		1,173,144,900	1,089,940,300	7.6
202001		623,794,500	563,762,500	10.6
202002		0	0	-
203001		255,046,400	250,322,800	1.9
204001		312,343,900	342,358,700	-8.8
205001		210,044,700	203,887,300	3.0
206001		94,644,400	92,775,000	2.0
207001		307,424,700	303,874,200	1.2
208001		374,360,100	343,616,800	8.9
209001		496,077,100	515,519,800	-3.8
210001		517,210,500	504,875,400	2.4
211001		491,689,000	559,333,300	-12.1
211002		2,641,400	2,878,400	-8.2

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一九年度 截至九月實際開支 (澳門元)
24,080,800.00	-8.8	20,441,182.30	7.4	15,220,857.60
346,302,400.00	0.8	272,915,341.34	27.9	191,567,287.69
34,432,700.00	-13.1	26,000,006.13	15.0	18,625,405.25
46,816,100.00	4.7	34,114,857.51	43.6	25,015,701.65
51,703,400.00	-7.0	43,581,658.74	10.4	31,279,568.23
4,544,100.00	-13.5	3,191,762.71	23.1	2,135,088.75
40,886,700.00	1.5	32,769,742.04	26.7	24,467,736.38
71,619,100.00	3.0	48,724,326.92	51.4	37,301,579.18
1,076,701.06	-100.0	6,462,894.14	-100.0	1,076,701.06
1,351,900.00	-100.0	4,311,236.32	-100.0	273,194.70
28,796,300.00	3.1	19,824,318.98	49.8	14,106,181.56
1,089,940,300.00	7.6	962,845,723.85	21.8	710,307,724.22
564,512,500.00	10.5	482,024,371.36	29.4	359,614,512.66
0.00	-	2,291,504.18	-100.0	0.00
250,322,800.00	1.9	201,427,713.05	26.6	145,408,353.02
342,358,700.00	-8.8	333,599,094.93	-6.4	188,395,347.64
203,887,300.00	3.0	166,945,149.42	25.8	120,157,523.80
92,775,000.00	2.0	82,609,893.10	14.6	56,964,128.00
303,874,200.00	1.2	257,217,527.40	19.5	190,236,161.50
348,537,000.00	7.4	290,902,044.42	28.7	200,087,728.95
515,519,800.00	-3.8	417,049,285.29	18.9	290,145,006.22
504,875,400.00	2.4	428,770,340.73	20.6	285,606,168.58
559,333,300.00	-12.1	414,976,905.98	18.5	267,643,419.84
2,878,400.00	-8.2	2,042,396.80	29.3	859,503.50

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
212001 新聞局		170,537,400	169,669,000	0.5
213001 地球物理暨氣象局		177,853,900	173,133,600	2.7
214001 高等教育輔助辦公室	(iii)	0	121,556,000	-100.0
215001 法官委員會		217,400	618,100	-64.8
216001 法務局		227,265,000	217,118,900	4.7
216002 法務局-登記及公證機關		80,765,400	74,823,100	7.9
217001 警察總局		55,139,500	56,310,700	-2.1
219001 交通事務局	(iv)	3,052,576,400	1,849,193,900	65.1
220001 環境保護局	(v)	1,016,480,700	893,182,300	13.8
222001 人才發展委員會		16,383,700	16,485,600	-0.6
223001 醫療事故鑑定委員會		8,951,900	11,604,200	-22.9
224001 醫療爭議調解中心		3,245,200	3,208,100	1.2
225001 政策研究和區域發展局		81,990,000	81,961,800	0.0
301001 建設發展辦公室		71,672,300	69,569,400	3.0
302001 中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處 輔助辦公室	(vi)	231,714,700	133,405,900	73.7
303001 能源業發展辦公室		40,815,700	40,830,500	0.0
304001 金融情報辦公室		39,922,100	40,490,700	-1.4
305001 個人資料保護辦公室		54,921,500	56,581,600	-2.9
307001 運輸基建辦公室	(iv)	0	971,896,200	-100.0
308001 澳門特別行政區政府政策研究室		0	0	-
309001 禮賓公關外事辦公室		74,569,400	176,534,800	-57.8
501001 文化局		1,123,206,500	1,017,437,400	10.4
501002 文化遺產委員會	(vii)	0	6,218,700	-100.0
502001 體育局		246,883,700	232,096,400	6.4
503001 澳門駐里斯本經濟貿易辦事處		12,617,300	13,713,100	-8.0

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一九年度 截至九月實際開支 (澳門元)
174,669,000.00	-2.4	118,899,609.97	43.4	88,527,700.63
173,133,600.00	2.7	111,983,347.59	58.8	86,904,457.74
10,845,107.69	-100.0	236,760,472.43	-100.0	10,844,381.99
618,100.00	-64.8	103,502.00	110.0	48,641.00
214,118,900.00	6.1	175,232,996.43	29.7	131,941,038.86
77,823,100.00	3.8	67,173,270.67	20.2	52,404,538.30
56,310,700.00	-2.1	46,480,537.12	18.6	30,932,370.48
1,849,193,900.00	65.1	1,716,189,722.42	77.9	962,724,989.94
897,182,300.00	13.3	279,342,877.86	263.9	505,094,255.38
16,485,600.00	-0.6	10,777,882.34	52.0	9,048,135.34
11,604,200.00	-22.9	9,679,047.34	-7.5	4,445,092.95
3,208,100.00	1.2	1,561,387.32	107.8	1,053,817.90
88,961,800.00	-7.8	20,468,201.02	300.6	39,662,150.58
69,569,400.00	3.0	50,265,793.21	42.6	37,949,447.08
133,405,900.00	73.7	87,218,451.77	165.7	46,661,892.46
40,830,500.00	0.0	33,568,077.42	21.6	25,445,356.96
40,490,700.00	-1.4	26,804,820.47	48.9	19,406,815.36
56,581,600.00	-2.9	36,570,186.38	50.2	28,162,434.82
971,896,200.00	-100.0	141,635,758.23	-100.0	214,271,799.70
0.00	-	65,719,715.48	-100.0	0.00
176,534,800.00	-57.8	58,862,084.32	26.7	70,413,622.81
1,019,437,400.00	10.2	725,294,862.95	54.9	508,120,774.25
6,218,700.00	-100.0	4,435,964.00	-100.0	2,182,194.80
232,096,400.00	6.4	198,413,358.14	24.4	147,370,200.47
13,713,100.00	-8.0	8,649,987.66	45.9	5,909,483.56

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
504001 澳門保安部隊事務局		5,985,857,200	5,606,735,000	6.8
505001 教育暨青年局		7,056,115,900	6,577,713,400	7.3
505002 教育暨青年局-公立學校		531,937,200	487,948,500	9.0
506001 海事及水務局		1,029,141,100	1,023,257,900	0.6
506002 海事及水務局-海事博物館		4,470,000	10,400,000	-57.0
506003 海事及水務局-航海學校		2,734,800	3,200,000	-14.5
506004 海事及水務局-政府船塢		13,733,600	21,350,000	-35.7
507001 澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處		4,867,900	5,015,200	-2.9
508001 懲教管理局		702,960,600	696,333,100	1.0
509001 澳門特別行政區駐北京辦事處		27,226,000	33,991,000	-19.9
510001 澳門特別行政區海關		1,074,318,600	1,007,285,200	6.7
511001 澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處		12,847,900	13,295,100	-3.4
512001 澳門經濟文化辦事處		18,141,500	18,001,700	0.8
513001 高等教育局	(iii)	118,632,300	0	-
601 投資計劃		11,971,033,500	16,634,939,900	-28.0
611001 退休金及退伍金		7,570,400	10,880,300	-30.4
612001 共用開支		21,757,487,700	23,906,462,900	-9.0
612002 立法會選舉管理委員會		961,900	0	-
612003 行政長官選舉管理委員會		416,900	0	-
613001 指定撥款、共同分擔及預算轉移		33,664,605,900	31,337,684,200	7.4
小計		96,278,215,900	99,258,815,800	-3.0
自治機構				
701001 衛生局		9,069,752,200	8,395,150,400	8.0

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一九年度 截至九月實際開支 (澳門元)
5,613,735,000.00	6.6	4,843,625,381.07	23.6	3,651,978,738.81
6,572,915,460.00	7.4	5,899,956,393.60	19.6	4,596,367,419.60
492,746,440.00	8.0	412,086,851.10	29.1	299,654,268.60
1,023,257,900.00	0.6	818,336,830.57	25.8	568,458,095.33
10,400,000.00	-57.0	3,977,604.80	12.4	2,886,464.30
3,200,000.00	-14.5	2,253,800.00	21.3	986,215.30
21,350,000.00	-35.7	13,480,943.00	1.9	7,420,826.20
5,015,200.00	-2.9	2,939,874.84	65.6	2,523,670.83
696,333,100.00	1.0	578,844,421.34	21.4	410,919,865.42
33,991,000.00	-19.9	20,161,091.58	35.0	16,217,064.02
1,007,285,200.00	6.7	849,309,940.84	26.5	618,153,649.80
13,295,100.00	-3.4	9,542,603.19	34.6	6,491,940.25
18,001,700.00	0.8	13,410,925.81	35.3	10,837,837.84
115,320,800.00	2.9	0.00	-	66,343,915.04
17,039,270,290.00	-29.7	15,408,639,545.37	-22.3	6,169,523,034.79
10,880,300.00	-30.4	2,617,300.00	189.2	1,632,072.20
23,261,811,202.31	-6.5	15,891,048,050.12	36.9	16,594,055,850.49
3,288,200.00	-70.7	745,507.00	29.0	0.00
32,453,200.00	-98.7	0.00	-	8,367,851.81
31,518,911,698.94	6.8	26,773,819,778.00	25.7	18,188,325,185.73
99,258,815,800.00	-3.0	80,331,928,034.41	19.9	57,427,164,439.70

8,395,150,400.00	8.0	7,193,068,416.64	26.1	5,062,997,669.63
------------------	-----	------------------	------	------------------

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治機構				
702001 社會工作局		3,939,355,600	3,882,103,500	1.5
703001 印務局		102,062,700	135,220,300	-24.5
704001 房屋局		527,484,000	507,080,300	4.0
705001 澳門貿易投資促進局		759,117,100	785,941,200	-3.4
706001 民航局		98,059,700	98,098,400	0.0
707001 澳門理工學院		929,890,400	913,598,500	1.8
708001 澳門大學		2,851,491,800	2,737,881,500	4.1
709001 法務公庫		221,674,000	235,828,500	-6.0
710001 消費者委員會		53,071,700	50,928,000	4.2
711001 澳門旅遊學院		459,240,000	449,205,900	2.2
712001 治安警察局福利會		60,733,600	55,119,400	10.2
713001 消防局福利會		9,214,700	9,397,000	-1.9
714001 審計署		179,889,000	174,302,800	3.2
715001 檢察長辦公室		485,780,700	459,859,200	5.6
716001 終審法院院長辦公室		711,991,100	652,806,300	9.1
717001 廉政公署		384,427,200	390,624,500	-1.6
718001 立法會		203,706,300	194,366,500	4.8
719001 民政總署		0	0	-
720001 海關福利會		3,976,100	3,706,600	7.3
721001 海事及水務局福利會		2,342,800	2,452,500	-4.5
722001 司法警察局福利會		7,341,100	7,109,300	3.3
723001 市政署	(viii)	3,350,674,700	2,892,281,700	15.8
801001 工商業發展基金		2,235,056,700	2,348,869,400	-4.8
802001 居屋貸款優惠基金		2,095,800	2,178,300	-3.8
803001 學生福利基金		386,754,900	408,275,700	-5.3
804001 體育基金		947,942,600	930,741,500	1.8

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一九年度 截至九月實際開支 (澳門元)
3,882,103,500.00	1.5	3,172,488,874.41	24.2	1,674,051,322.90
135,220,300.00	-24.5	99,466,901.49	2.6	69,251,415.54
627,800,300.00	-16.0	406,707,239.57	29.7	239,785,106.32
785,941,200.00	-3.4	587,362,436.55	29.2	365,096,486.97
98,098,400.00	0.0	83,978,347.97	16.8	55,863,217.59
913,598,500.00	1.8	813,381,560.00	14.3	530,765,119.66
2,737,881,500.00	4.1	2,290,697,053.17	24.5	1,511,155,193.82
235,828,500.00	-6.0	187,363,736.47	18.3	132,959,796.36
50,928,000.00	4.2	39,388,727.40	34.7	28,971,053.60
449,205,900.00	2.2	312,600,665.98	46.9	213,690,827.87
55,119,400.00	10.2	25,458,272.23	138.6	17,901,606.77
9,397,000.00	-1.9	7,049,280.70	30.7	4,655,000.20
174,302,800.00	3.2	147,308,720.60	22.1	103,799,042.33
459,859,200.00	5.6	389,978,234.38	24.6	299,731,325.13
652,806,300.00	9.1	557,744,957.14	27.7	405,840,854.13
390,624,500.00	-1.6	293,829,588.00	30.8	213,239,830.91
194,366,500.00	4.8	175,788,147.16	15.9	120,397,379.88
0.00	-	2,364,402,635.64	-100.0	0.00
3,956,600.00	0.5	3,276,996.40	21.3	1,840,269.80
2,452,500.00	-4.5	1,514,838.50	54.7	941,827.60
7,109,300.00	3.3	4,902,341.18	49.7	2,625,780.06
2,945,531,700.00	13.8	0.00	-	1,632,233,610.74
2,348,869,400.00	-4.8	633,780,208.90	252.7	389,250,767.15
2,178,300.00	-3.8	800,612.20	161.8	663,546.40
408,275,700.00	-5.3	342,753,108.40	12.8	134,375,428.25
930,741,500.00	1.8	741,984,656.54	27.8	400,476,676.17

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治機構				
805001 文化基金		444,374,100	546,964,600	-18.8
806001 旅遊基金		1,174,445,000	1,138,440,900	3.2
806002 澳門駐葡萄牙旅遊推廣暨諮詢中心		8,527,200	8,735,800	-2.4
806003 旅遊危機處理辦公室		27,730,300	28,409,700	-2.4
807001 澳門公共行政福利基金		51,577,500	51,849,500	-0.5
808001 懲教基金		7,050,200	6,457,400	9.2
809001 科學技術發展基金		672,887,000	657,624,500	2.3
810001 教育發展基金		803,663,900	815,316,200	-1.4
811001 漁業發展及援助基金		11,722,000	12,022,000	-2.5
812001 樓宇維修基金		49,140,300	49,097,200	0.1
813001 大熊貓基金		3,696,300	6,389,200	-42.1
814001 環保與節能基金		13,930,900	24,563,400	-43.3
815001 文化產業基金		244,799,100	256,559,000	-4.6
816001 勞動債權保障基金		26,263,800	27,060,000	-2.9
817001 高等教育基金		246,776,300	261,182,400	-5.5
小計		31,769,710,400	30,613,799,000	3.8
抵銷金額		(27,358,639,700)	(26,528,661,900)	3.1
政府一般綜合開支		100,689,286,600	103,343,952,900	-2.6

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一九年度 截至九月實際開支 (澳門元)
546,964,600.00	-18.8	424,308,566.66	4.7	210,253,414.40
1,138,440,900.00	3.2	868,952,447.49	35.2	555,483,016.07
8,735,800.00	-2.4	5,846,755.60	45.8	4,383,232.60
28,409,700.00	-2.4	21,856,611.50	26.9	10,516,928.40
51,849,500.00	-0.5	48,362,289.91	6.6	25,106,346.45
6,457,400.00	9.2	4,911,045.81	43.6	2,933,241.36
657,624,500.00	2.3	334,035,422.38	101.4	427,585,045.64
815,316,200.00	-1.4	607,243,896.81	32.3	250,614,369.51
12,022,000.00	-2.5	4,713,542.50	148.7	3,366,536.00
49,097,200.00	0.1	28,617,832.81	71.7	18,584,649.08
6,389,200.00	-42.1	4,036,037.60	-8.4	2,244,650.84
24,563,400.00	-43.3	9,058,663.70	53.8	3,025,644.81
263,566,498.94	-7.1	125,382,905.64	95.2	60,222,084.54
27,060,000.00	-2.9	13,588,523.58	93.3	5,156,473.90
261,182,400.00	-5.5	292,000.00	84,412.4	129,533,721.93
30,795,026,498.94	3.2	23,378,283,099.61	35.9	15,321,569,511.31
(26,694,859,398.94)	2.5	(20,679,952,409.69)	32.3	(15,195,748,078.93)
103,358,982,900.00	-2.6	83,030,258,724.33	21.3	57,552,985,872.08

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

(i) 文化產業委員會

根據第 4/2019 號行政法規，文化產業委員會的開支轉由文化產業基金預算承擔。

(ii) 旅遊發展委員會

根據第 2/2019 號行政法規，旅遊發展委員會的開支轉由旅遊局預算承擔。

(iii) 高等教育輔助辦公室及高等教育局

根據第 1/2019 號行政法規，撤銷高等教育輔助辦公室，同時成立高等教育局。

(iv) 交通事務局及運輸基建辦公室

根據第 157/2019 號行政長官批示撤銷運輸基建辦公室，該辦公室的人員轉入及運作所產生的財政負擔，由交通事務局預算的撥款承擔。

(v) 環境保護局

主要為污水及廢物處理營運及監測的開支增加。

(vi) 中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處輔助辦公室

主要是於明年舉辦第六屆部長級會議，使運作開支增加。

(vii) 文化遺產委員會

根據第 18/2019 號行政法規，文化遺產委員會的開支轉由文化局預算承擔。

(viii) 市政署

由於額外交由市政署管理的公共地方及綠化設施等，使該署需要額外承擔更多開支，如清潔、管理、水、電、綠化維護、樹木種植等費用。同時，主要因應城市發展，增加街市、公園、道路、下水道、公共衛生設施等維修工程及更換設備。

此頁留空

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零二零年度 建議金額 (澳門元) a	二零一九年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
1 一般公共服務	7,343,766,800	7,195,890,500	2.1
1-01 行政及立法機關、金融及財政事務	7,343,766,800	7,195,890,500	2.1
2 司法、秩序及治安	13,866,500,200	12,655,419,600	9.6
2-01 指揮部	6,170,207,700	5,737,855,700	7.5
2-02 警察及海關	2,714,345,400	2,180,101,100	24.5
2-03 消防	126,684,000	60,230,500	110.3
2-04 民防	17,000,000	0	-
2-05 司法及秩序	3,758,081,900	3,552,600,100	5.8
2-06 懲教	1,080,181,200	1,124,632,200	-4.0
3 教育	14,067,939,700	14,013,621,700	0.4
3-01 行政、規範及研究	7,020,278,300	6,540,825,900	7.3
3-02 教育	6,804,426,300	7,191,772,200	-5.4
3-03 職業培訓	243,235,100	281,023,600	-13.4
4 衛生	9,934,045,200	9,571,986,700	3.8
4-01 行政、規範及研究	4,942,811,800	6,226,967,500	-20.6
4-02 醫療服務	3,897,263,300	3,339,729,200	16.7
4-03 公共健康及衛生	1,093,970,100	5,290,000	20,580.0
5 社會保障	9,924,527,800	9,869,469,100	0.6
5-01 行政、規範及研究	681,666,800	786,094,400	-13.3
5-02 社會援助	6,849,422,300	6,784,740,500	1.0
5-03 退休金及公積金	2,393,438,700	2,298,634,200	4.1

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零一九年度 至九月經核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一八年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一九年度 至九月實際開支 (澳門元)
7,330,728,356.85	0.2	5,794,840,608.59	26.7	4,174,804,918.20
7,330,728,356.85	0.2	5,794,840,608.59	26.7	4,174,804,918.20
13,009,991,309.00	6.6	15,997,572,496.53	-13.3	7,774,919,223.43
5,742,389,528.00	7.5	4,888,240,440.13	26.2	3,680,544,034.29
2,485,629,429.00	9.2	7,056,826,269.50	-61.5	1,267,591,402.10
77,731,310.00	63.0	74,444,061.84	70.2	18,434,710.00
0.00	-	0.00	-	0.00
3,556,738,842.00	5.7	2,990,764,792.70	25.7	2,115,110,599.41
1,147,502,200.00	-5.9	987,296,932.36	9.4	693,238,477.63
14,010,795,607.69	0.4	11,689,000,421.58	20.4	8,209,881,914.38
6,536,027,960.00	7.4	5,875,840,947.20	19.5	4,581,902,787.60
7,197,227,947.69	-5.5	5,657,126,516.27	20.3	3,530,999,721.51
277,539,700.00	-12.4	156,032,958.11	55.9	96,979,405.27
9,571,986,700.00	3.8	7,063,523,788.11	40.6	4,952,406,190.50
6,155,707,500.00	-19.7	5,340,968,018.21	-7.5	3,764,283,220.53
3,409,729,200.00	14.3	1,719,276,325.90	126.7	1,185,682,979.97
6,550,000.00	16,601.8	3,279,444.00	33,258.4	2,439,990.00
9,885,540,006.00	0.4	8,461,016,819.75	17.3	6,328,592,446.46
785,694,400.00	-13.2	470,578,177.91	44.9	337,532,941.35
6,785,473,000.00	0.9	5,896,266,695.84	16.2	4,327,064,207.91
2,314,372,606.00	3.4	2,094,171,946.00	14.3	1,663,995,297.20

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零二零年度 建議金額 (澳門元) a	二零一九年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
6 房屋	1,275,764,100	1,699,303,500	-24.9
6-01 行政、規範及研究	494,727,000	484,579,600	2.1
6-02 公共房屋	729,851,000	1,163,498,400	-37.3
6-03 房屋援助	51,186,100	51,225,500	-0.1
7 社會及社區服務	4,384,892,200	5,393,982,200	-18.7
7-01 文化	1,598,794,400	1,688,451,600	-5.3
7-02 體育及康樂	1,338,400,800	2,250,535,900	-40.5
7-04 氣象及地球物理	195,189,900	198,379,600	-1.6
7-05 地圖繪製	94,464,400	92,515,000	2.1
7-06 社會傳播	658,521,800	647,054,300	1.8
7-07 勞工事務	499,520,900	517,045,800	-3.4
8 經濟服務	17,591,237,300	19,825,103,700	-11.3
8-01 行政、規範及研究	1,406,536,800	1,405,687,000	0.1
8-02 農業、林業、畜牧業及漁業	11,722,000	12,022,000	-2.5
8-04 基礎設施	2,405,348,800	1,998,252,800	20.4
8-05 運輸	6,502,638,100	8,068,454,900	-19.4
8-06 通訊	2,535,000	2,415,000	5.0
8-08 旅遊	1,416,012,000	1,952,285,200	-27.5
8-10 環保	1,896,471,600	1,745,225,000	8.7
8-11 商業及工業	3,457,526,300	3,871,466,000	-10.7
8-12 科學技術	483,321,300	723,133,700	-33.2
8-99 其他	9,125,400	46,162,100	-80.2

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零一九年度 至九月經核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一八年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一九年度 至九月實際開支 (澳門元)
1,837,063,500.00	-30.6	1,366,913,129.57	-6.7	823,569,921.85
604,899,600.00	-18.2	382,975,464.57	29.2	228,108,214.92
1,180,938,400.00	-38.2	954,519,219.99	-23.5	576,213,511.45
51,225,500.00	-0.1	29,418,445.01	74.0	19,248,195.48
5,442,999,768.10	-19.4	3,762,455,801.28	16.5	2,898,292,165.32
1,707,804,972.10	-6.4	1,153,026,481.91	38.7	737,389,848.14
2,275,200,096.00	-41.2	1,377,897,826.43	-2.9	1,231,128,681.55
198,379,600.00	-1.6	121,579,398.25	60.5	86,800,553.64
92,515,000.00	2.1	82,412,541.20	14.6	56,926,568.00
652,054,300.00	1.0	614,577,399.46	7.2	502,306,472.17
517,045,800.00	-3.4	412,962,154.03	21.0	283,740,041.82
19,893,874,257.18	-11.6	12,238,183,227.08	43.7	7,466,013,462.79
1,397,749,868.96	0.6	1,155,883,860.65	21.7	813,573,003.91
12,022,000.00	-2.5	4,713,542.50	148.7	3,366,536.00
1,935,350,146.53	24.3	992,834,801.71	142.3	1,043,016,111.00
8,143,939,878.45	-20.2	5,997,145,685.23	8.4	2,780,650,323.93
2,415,000.00	5.0	2,007,556.56	26.3	1,899,255.50
1,952,285,200.00	-27.5	996,891,571.24	42.0	581,547,180.81
1,749,225,000.00	8.4	931,165,697.45	103.7	804,119,440.42
3,904,428,758.94	-11.4	1,770,666,645.65	95.3	1,114,878,339.62
737,533,700.00	-34.5	373,502,632.28	29.4	315,053,181.65
58,924,704.30	-84.5	13,371,233.81	-31.8	7,910,089.95

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零二零年度 建議金額 (澳門元) a	二零一九年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
9 其他功能	22,300,613,300	23,119,175,900	-3.5
9-02 部門間的轉移	6,871,130,200	5,370,865,300	27.9
9-04 備用撥款	2,888,346,400	2,977,764,400	-3.0
9-05 其他津貼及補助	8,830,546,800	8,993,238,400	-1.8
9-99 各種未列明的功能	3,710,589,900	5,777,307,800	-35.8
合計	100,689,286,600	103,343,952,900	-2.6

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零一九年度 至九月份核准後預算 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零一八年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零一九年度 至九月份實際開支 (澳門元)
22,376,003,395.18	-0.3	16,656,752,431.84	33.9	14,924,505,629.15
5,374,065,300.00	27.9	6,487,788,217.31	5.9	3,420,770,338.20
2,053,543,205.69	40.7	0.00	-	0.00
9,072,199,838.00	-2.7	7,210,195,743.55	22.5	7,810,488,659.85
5,876,195,051.49	-36.9	2,958,768,470.98	25.4	3,693,246,631.10
103,358,982,900.00	-2.6	83,030,258,724.33	21.3	57,552,985,872.08

1.7 一般綜合預算 – 按監督實體分配的 PIDDA 撥款表

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
	a	b	(a-b)/b
行政法務司	209,447,900	693,388,400	-69.8
經濟財政司	10,500,000	368,831,000	-97.2
保安司	1,349,647,700	955,367,900	41.3
社會文化司	2,240,577,900	4,731,542,600	-52.6
運輸工務司	8,160,860,000	9,885,810,000	-17.4
合計	11,971,033,500	16,634,939,900	-28.0

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	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 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	664,320,200	666,598,100	-0.3
04		財產收入	2	90,297,000	86,344,000	4.6
05		特許批給收入	3	3,131,424,000	3,133,204,000	-0.1
06		財務收入	4	7,487,324,800	7,030,635,800	6.5
07		出售物品及勞務	5	557,773,800	551,960,800	1.1
08		轉移	6	6,875,601,200	5,377,877,300	27.8
09		保障制度供款	7	1,888,869,200	1,837,870,200	2.8
19		其他經常收入		13,179,000	13,261,000	-0.6
		經常收入合計		20,708,789,200	18,697,751,200	10.8
經常開支						
31		人員開支	8	1,688,138,200	1,545,241,500	9.2
32		運作開支	9	1,523,183,600	1,587,916,000	-4.1
33		提供公用事業服務開支	10	27,790,000	25,780,000	7.8
34		退休及撫卹制度	11	2,688,274,600	2,480,664,100	8.4
35		財務開支	12	1,447,147,500	1,816,244,800	-20.3
36		銷售貨品及提供服務成本	13	47,210,700	40,887,600	15.5
38		轉移、資助及補助	14	7,608,844,500	7,119,373,500	6.9
39		其他經常開支	15	229,277,300	215,115,600	6.6
		經常開支合計		15,259,866,400	14,831,223,100	2.9
		營運損益淨值		5,448,922,800	3,866,528,100	40.9

2.2 特定機構彙總預算－收支比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 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	664,320,200	666,598,100	-0.3
04		財產收入	2	90,297,000	86,344,000	4.6
05		特許批給收入	3	3,131,424,000	3,133,204,000	-0.1
06		財務收入	4	7,487,324,800	7,030,635,800	6.5
07		出售物品及勞務	5	557,773,800	551,960,800	1.1
08		轉移	6	6,875,601,200	5,377,877,300	27.8
09		保障制度供款	7	1,888,869,200	1,837,870,200	2.8
19		其他經常收入		13,179,000	13,261,000	-0.6
		經常收入合計		20,708,789,200	18,697,751,200	10.8
經常開支						
31		人員開支	8	1,688,138,200	1,545,241,500	9.2
32		運作開支	9	1,523,183,600	1,587,916,000	-4.1
33		提供公用事業服務開支	10	27,790,000	25,780,000	7.8
34		退休及撫卹制度	11	2,688,274,600	2,480,664,100	8.4
35		財務開支	12	1,447,147,500	1,816,244,800	-20.3
36		銷售貨品及提供服務成本	13	47,210,700	40,887,600	15.5
38		轉移、資助及補助	14	7,608,844,500	7,119,373,500	6.9
39		其他經常開支	15	229,277,300	215,115,600	6.6
		經常開支合計		15,259,866,400	14,831,223,100	2.9
		營運損益淨值		5,448,922,800	3,866,528,100	40.9

2.2 特定機構彙總預算－收支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
666,598,100	-0.3	619,479,594	7.2
86,344,000	4.6	83,813,003	7.7
3,133,204,000	-0.1	3,601,420,990	-13.1
7,030,635,800	6.5	7,038,800,539	6.4
551,960,800	1.1	520,169,592	7.2
5,377,877,300	27.8	6,392,745,472	7.6
1,837,870,200	2.8	1,878,108,443	0.6
13,261,000	-0.6	95,552,535	-86.2
18,697,751,200	10.8	20,230,090,168	2.4
1,546,940,800	9.1	1,256,687,027	34.3
1,590,799,500	-4.3	755,061,434	101.7
25,780,000	7.8	22,285,139	24.7
2,480,664,100	8.4	1,972,164,109	36.3
1,816,244,800	-20.3	2,449,047,004	-40.9
40,892,600	15.5	30,515,183	54.7
7,249,257,500	5.0	6,035,065,416	26.1
80,643,800	184.3	0	-
14,831,223,100	2.9	12,520,825,312	21.9
3,866,528,100	40.9	7,709,264,856	-29.3

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

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
規費	(i)	656,750,100	659,208,000	-0.4	610,055,542	7.7
罰款及其他金錢上之制裁		7,570,100	7,390,100	2.4	9,424,052	-19.7
合計		664,320,200	666,598,100	-0.3	619,479,594	7.2

(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，2020年預算金額為4億澳門元，其次是無線電及電信服務收費收入，金額約為2億4,034萬澳門元。

2) 財產收入

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
房屋租金		322,000	457,000	-29.5	424,310	-24.1
樓宇及設施租金	(i)	85,405,000	82,252,000	3.8	80,988,693	5.5
耐用品之租金		4,570,000	3,635,000	25.7	2,400,000	90.4
合計		90,297,000	86,344,000	4.6	83,813,003	7.7

(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，2020年預算金額約為8,349萬澳門元。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

3) 特許批給收入

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩收入	(i)	3,120,000,000	3,120,000,000	0.0	3,589,012,660	-13.1
公用事業服務特許批給收入		11,424,000	13,204,000	-13.5	12,408,330	-7.9
合計		3,131,424,000	3,133,204,000	-0.1	3,601,420,990	-13.1

(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

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
利息及股息	(i)	4,865,927,400	3,748,641,400	29.8	6,328,809,063	-23.1
投資收入	(ii)	2,609,939,300	3,272,584,700	-20.2	405,962,953	542.9
匯兌收入		7,368,900	5,320,500	38.5	300,293,541	-97.5
其他		4,089,200	4,089,200	0.0	3,734,982	9.5
合計		7,487,324,800	7,030,635,800	6.5	7,038,800,539	6.4

(i) 利息及股收入

利息及股息收入主要是定期存款及直接投資債券的利息收入，2020 年利息及股息收入的預算金額主要包括澳門金融管理局的利息收入 30 億 6,822 萬澳門元及社會保障基金的利息收入 10 億 7,672 萬澳門元。與 2019 年預算比較，利息及股息收入上升約 29.8%，主要原因是由於預期 2020 年環球利率仍會上升，以及由澳門金融管理局直接投資債券的利息收入將會作出重新分類，該債券利息收入於 2020 年的預算金額將反映於「利息及股息」收入內，而 2019 年該項的收入則反映於「投資收入」內；但對整體的財務收入而言，只是上升約 6.5%，沒有明顯的變動。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 – 附註

(ii) 投資收入

與 2019 年預算比較，投資收入減少約 20.2%，主要原因是預計 2020 年投資環境仍然持續波動，以及上述第(i)點提及澳門金融管理局重新將直接投資債券的利息收入由「投資收入」重新分類至「利息及股息」收入，故此，估計 2020 年預算的投資收入減少了 6 億 6,265 萬澳門元。

5) 出售物品及勞務

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
文化、體育及康樂	105,000	110,000	-4.5	126,104	-16.7
印務及刊物	100,000	100,000	0.0	163,061	-38.7
郵務及郵品	(i) 194,006,000	205,731,000	-5.7	177,993,539	9.0
出售紀念幣	(ii) 26,020,000	12,085,000	115.3	10,841,687	140.0
出售廢料	500	500	0.0	56	792.9
財政管理	(iii) 300,000,000	300,000,000	0.0	300,000,000	0.0
其他	37,542,300	33,934,300	10.6	31,045,145	20.9
合計	557,773,800	551,960,800	1.1	520,169,592	7.2

(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) 出售紀念幣

澳門金融管理局出售生肖紀念幣的收入將增加。

(iii) 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

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
指定收入	(i)	1,619,100,800	3,347,900	48,261.7	3,793,431	42,581.7
共享收入	(ii)	5,101,045,800	5,212,281,100	-2.1	6,280,771,886	-18.8
澳門特別行政區中央預算轉移		150,983,600	155,236,300	-2.7	101,144,506	49.3
其他		4,471,000	7,012,000	-36.2	7,035,649	-36.5
合計		6,875,601,200	5,377,877,300	27.8	6,392,745,472	7.6

(i) 指定收入

指定收入主要包括社會保障基金根據法律規定收取的中央預算執行結餘的百分之三的收入，2020年預算金額為16億1,618萬澳門元。

(ii) 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

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。

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
退休及撫卹制度供款		1,445,377,300	1,403,936,000	3.0	1,403,578,188	3.0
社會保障制度供款		401,259,500	391,573,500	2.5	390,027,653	2.9
存款保障制度供款		35,000,000	35,000,000	0.0	77,193,511	-54.7
醫療保障供款		0	400,000	-100.0	452,893	-100.0
其他		7,232,400	6,960,700.00	3.9	6,856,198	5.5
合計		1,888,869,200	1,837,870,200	2.8	1,878,108,443	0.6

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

8) 人員開支

與 2019 年預算比較，2020 年金額增加 9.2%，主要原因是調整公共行政工作人員薪俸、退休金及撫恤金。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
主要報酬	816,722,700	788,043,500	3.6	662,401,822	23.3
其他報酬、津貼、補助及獎賞	223,616,800	225,150,900	-0.7	125,180,186	78.6
保障制度供款	647,798,700	532,047,100	21.8	469,105,019	38.1
合計	1,688,138,200	1,545,241,500	9.2	1,256,687,027	34.3

9) 運作開支

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
非耐用品	(i) 65,922,000	31,712,100	107.9	11,772,915	459.9
取得勞務	(ii) 1,276,516,000	1,407,299,800	-9.3	653,766,880	95.3
各項風險準備金	(iii) 43,489,400	12,620,000	244.6	2,849,867	1,426.0
折舊及攤銷	125,616,300	124,347,100	1.0	81,236,689	54.6
雜項	10,076,500	10,462,000	-3.7	5,193,105	94.0
其他	1,563,400	1,475,000	6.0	241,978	546.1
合計	1,523,183,600	1,587,916,000	-4.1	755,061,434	101.7

(i) 非耐用品

與 2019 年預算比較，2020 年金額增加 107.9%，升幅主要是由於澳門金融管理局計劃於 2020 年構建一系列的金融基建項目所需要的開支。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

(ii) 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 2020 年開支為 7 億 3,738 萬澳門元。

(iii) 各項風險準備金

與 2019 年預算比較，2020 年金額增加 244.6%，主要是澳門金融管理局為金融資產需要作出減值撥備。

10) 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。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
公用項目分擔	27,790,000	25,780,000	7.8	22,285,139	24.7
合計	27,790,000	25,780,000	7.8	22,285,139	24.7

11) 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。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
退休金及其他給付	2,688,274,600	2,480,664,100	8.4	1,972,164,109	36.3
合計	2,688,274,600	2,480,664,100	8.4	1,972,164,109	36.3

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 – 附註

12) 財務開支

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
利息支出	(i)	608,355,200	954,359,000	-36.3	377,786,805	61.0
投資損失	(ii)	120,811,900	236,010,500	-48.8	1,538,416,434	-92.1
匯兌損失		430,186,700	361,382,100	19.0	312,172,195	37.8
其他		287,793,700	264,493,200	8.8	220,671,570	30.4
合計		1,447,147,500	1,816,244,800	-20.3	2,449,047,004	-40.9

(i) 利息支出

與 2019 年預算比較，利息支出減少約 36.3%，主要原因是由於 2020 年澳門金融管理局預計發行的金融票據的利率較 2019 年的利率為低，估計金融管理局的預期利息支出會大幅減少約 3 億 5,150 萬澳門元。

(i) 投資損失

與 2019 年預算比較，投資損失減少約 48.8%，主要原因是預計 2020 年的投資環境從 2019 年的低位回升，故此，估計 2020 年預算的投資損失減少 1 億 1,520 萬澳門元。

13) 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。

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
直接成本		47,210,700	40,887,600	15.5	30,515,183	54.7
合計		47,210,700	40,887,600	15.5	30,515,183	54.7

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

14) 轉移、資助及補助

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
轉移	170,000,000	140,000,000	21.4	138,030,020	23.2
資助及補助	(i) 7,438,844,500	6,979,373,500	6.6	5,897,035,396	26.1
合計	7,608,844,500	7,119,373,500	6.9	6,035,065,416	26.1

(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，2020年預算金額約為50億5,854萬澳門元；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，2020年預算金額約為23億7,709萬澳門元。

15) 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。

	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
備用撥款	229,277,300	215,115,600	6.6	0	-
合計	229,277,300	215,115,600	6.6	0	-

2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
特定機構				
901	郵電局	628,149,300	630,372,000	-0.4
902	郵政儲金局	70,861,900	58,956,900	20.2
903	退休基金會	2,887,045,900	2,684,296,000	7.6
904	澳門金融管理局	3,104,719,800	3,320,511,900	-6.5
905	社會保障基金	5,540,033,200	5,134,061,800	7.9
906	汽車及航海保障基金	8,934,900	9,153,000	-2.4
907	澳門基金會	3,016,734,300	2,990,641,400	0.9
908	存款保障基金	3,387,100	3,230,100	4.9
特定機構彙總開支		15,259,866,400	14,831,223,100	2.9

2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一九年度 截至九月實際開支 (澳門元)
630,372,000	-0.4	483,244,293	30.0	326,239,464
58,956,900	20.2	38,840,827	82.4	34,869,845
2,684,296,000	7.6	2,644,170,755	9.2	1,747,213,865
3,320,511,900	-6.5	1,443,585,076	115.1	1,141,013,095
5,134,061,800	7.9	5,673,584,024	-2.4	3,864,200,442
9,153,000	-2.4	2,287,034	290.7	1,714,419
2,990,641,400	0.9	2,234,999,952	35.0	1,847,084,383
3,230,100	4.9	113,351	2,888.2	46,804
14,831,223,100	2.9	12,520,825,312	21.9	8,962,382,317

2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表

項目	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
1-00 一般公共服務	2,540,029,500	2,869,894,200	-11.5
1-01 行政及立法機關、金融及財政事務	2,540,029,500	2,869,894,200	-11.5
3-00 教育	5,989,000	2,497,000	139.8
3-03 職業培訓	5,989,000	2,497,000	139.8
5-00 社會保障	9,037,058,400	8,314,462,400	8.7
5-02 社會援助	6,074,551,500	5,559,512,400	9.3
5-03 退休金及公積金	2,950,184,900	2,742,566,900	7.6
5-99 其他	12,322,000	12,383,100	-0.5
8-00 經濟服務	654,224,900	647,053,900	1.1
8-06 通訊	583,418,000	588,152,000	-0.8
8-11 商業及工業	70,806,900	58,901,900	20.2
9-00 其他功能	3,022,564,600	2,997,315,600	0.8
9-02 部門間的轉移	170,000,000	140,000,000	21.4
9-99 各種未列明的功能	2,852,564,600	2,857,315,600	-0.2
合計	15,259,866,400	14,831,223,100	2.9

2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表

二零一九年度 截至九月經核准後預 (澳門元)	百分比 (%)	二零一八年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零一九年度 截至九月實際開支 (澳門元)
2,868,125,600	-11.4	1,043,682,948	143.4	949,407,941
2,868,125,600	-11.4	1,043,682,948	143.4	949,407,941
3,519,000	70.2	771,475	676.3	929,823
3,519,000	70.2	771,475	676.3	929,823
8,315,209,000	8.7	8,747,251,725	3.3	5,830,609,379
5,559,636,100	9.3	6,051,396,089	0.4	4,043,040,206
2,743,189,800	7.5	2,693,455,250	9.5	1,785,807,950
12,383,100	-0.5	2,400,386	413.3	1,761,223
647,053,900	1.1	487,136,195	34.3	334,093,760
588,152,000	-0.8	448,295,368	30.1	299,223,915
58,901,900	20.2	38,840,827	82.3	34,869,845
2,997,315,600	0.8	2,241,982,969	34.8	1,847,341,414
140,000,000	21.4	138,030,020	23.2	129,319,910
2,857,315,600	-0.2	2,103,952,949	35.6	1,718,021,504
14,831,223,100	2.9	12,520,825,312	21.9	8,962,382,317

3. 特定機構彙總投資預算

3. 特定機構彙總投資預算

	附註	二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
資產類				
固定及無形資產	1	897,011,500	354,939,400	152.7
存貨		53,169,000	21,020,000	152.9
		950,180,500	375,959,400	152.7

(1) 固定及無形資產

		二零二零年度 建議金額 (澳門元)	二零一九年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
固定資產	(i)	116,958,500	139,417,900	-16.1
無形資產		11,936,100	33,786,000	-64.7
其他固定及無形資產	(ii)	768,116,900	181,735,500	322.7
		897,011,500	354,939,400	152.7

(i) 固定資產

固定資產主要包括購置設備及車輛的成本，2020年預算金額分別為1億910萬澳門元及729萬澳門元。

(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，2020年預算金額主要涉及澳門基金會興建「鄰近澳門孫逸仙大馬路多功能中心及辦公大樓項目」的成本，金額約為6億3,133萬澳門元。

4. 稅務減免措施

繼續 2019 年度稅費減免措施		2020 年估計 涉及豁免金額 (澳門元)	2020 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	1,133,142,858.00	
2	65 歲以上長者及符合條件的殘疾人士，職業稅免稅額調升至 198,000 元	14,000,000.00	
3	免收營業稅	82,463,075.00	
4	免收小販牌照費	1,633,800.00	
5	免收街市攤檔租金	4,629,700.00	
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	25,316,900.00	
7	免收人壽及非人壽保險印花稅及銀行手續費印花稅	702,539,482.00	
8	免收廣告牌照費	23,721,700.00	
9	免收酒樓及餐廳的旅遊稅	379,147,764.00	
10	免收澳門居民房屋稅首 3,500 元稅款，及下調出租房屋的房屋稅稅率至 8%	288,263,614.00	
11	所得補充稅可課稅的年收益豁免額調升至 600,000 元	393,900,000.00	
12	免收表演、展覽娛樂項目入場券及觀眾票的印花稅	58,151,538.00	
13	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 萬元相關的不動產轉移印花稅（僅限於居住單位）	173,000,000.00	
14	退還澳門居民 2018 年度已繳職業稅的 60%，退稅上限為 14,000 元(預計受惠納稅人約 170,000 名)		972,461,362.00
15	繳款憑單印花稅之損失		
	-資產轉移	8,650,000.00	
	-房屋稅	0.00	
	-營業稅	4,125,000.00	
16	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)	16,506,619.00	
17	給予企業“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	
18	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印花稅		
	-所得補充稅	6,624,000.00	
	-印花稅	16,100,000.00	
19	免收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		3,419,736,050.00	972,461,362.00

5. 共用開支超過伍仟萬元項目明細表

共用開支 超過伍仟萬元項目明細表		
項目	2019年預算	2020年預算
中央行政當局為退休及撫卹制度之共同分擔	682,083,500	704,727,600
退休基金會 - 公積金制度 (僱主方)	792,000,000	836,579,600
各政府部門租用不動產的租金支出	600,000,000	619,000,000
公幹交通費	53,548,000	60,000,000
AMCM - 財務管理費	300,000,000	300,000,000
稅捐及稅項的返還	2,083,891,200	1,772,893,000
財稅廳預計2020年退稅款項	1,696,891,200	1,569,883,000
經濟局預計消費稅的退稅款項	37,000,000	34,000,000
所得補充稅退稅	350,000,000	162,000,000
重發結算單退稅		7,000,000
聘用殘疾人士的所得補充稅或職業稅退稅款項(約2人@5,000元)		10,000
遷移直昇機場賠償費用 註一	240,130,000	160,710,000
公共照明網絡	67,000,000	72,400,000
公共廣播服務津貼	349,905,400	394,470,100
現金分享計劃(假設繼續) 註二	7,051,186,800	7,159,066,200
非強制中央積金個人帳戶	3,232,835,000	3,227,161,000
2020年需支付的歷年待審批個案款項	162,835,000	157,161,000
2020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
2020年款項預估獲分配390,000人@7,000元	2,730,000,000	2,730,000,000
透過聲明異議重新取得2020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)	320,000,000	320,000,000
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	838,962,300	737,980,000
支持在內地興建平崗 - 廣昌原水供應保障工程的撥款 註三	157,285,600	
注資「澳門輕軌股份有限公司」 註四	739,200,000	604,800,000
注資「澳門投資發展股份有限公司」 註五	1,093,220,000	1,128,000,000
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	1,200,000,000	
合計	20,717,247,800	18,637,787,500
註一：總預算澳門幣535,700,000.00元，2020年度將會支付第5期及第6期工程費用。		
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：預計於2019年度支付之款項\$57,285,560.00將延至2021年度支付。		
註四：註冊資本為澳門幣14億，分兩期支付，第一期為公司設立之日，第二期為2020年3月31日或之前。		
澳門特別行政區佔96%股份，即澳門幣13.44億，該資本的財務安排為2019年7.392億，2020年6.048億。		
註五：粵澳中醫藥科技產業園建設營運資金（人民幣9.91億元）。		
2020年預算需增資澳門幣12億元，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%。		

6. 特區財政儲備

截至 2019 年 8 月 31 日之狀況：

基本儲備	148,888,223,700.00
超額儲備	400,291,429,901.98
盈餘	23,073,145,513.33
小計	572,252,799,115.31
2018 年度的預算執行結餘(將待立法會完成審議 2018 年預算執行報告後再撥入財政儲備)	53,872,660,845.59
扣除根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的 財政資源》撥予社會保障基金的金額	(1,616,179,900.00)
儲備總計	624,509,280,060.90

假設 2018 年的預算執行結餘於 2019 撥入儲備來計算：

儲備總額於 2020 年之分配：	
基本儲備 (中央部門 2020 年的預算金額 96,278,215,900*150%)	144,417,323,850.00
超額儲備	480,091,956,210.90
總計	624,509,280,060.90

7. 人員狀況

按照各部門提供的資料，預計至 2019 年年底，特區政府的人員數目為 35,851 人，預計在 2020 年增加的人數為 2,670 人，而預計離職人數為 393 人，因此，預計至 2020 年年底的人員數目為 38,128 人。

2020 年以衛生局預計增加的人數最多，為 555 人，當中屬醫務範疇的人員為 274 人。其次為澳門保安部隊事務局，預計增加的人數為 419 人，當中 293 人為軍事化人員。

部門名稱	預計 2020 年 增加人數	預計 2020 年 離職人數	預計截至 2020 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	45	5	447
行政會	0	0	22
行政法務司司長辦公室	3	0	35
經濟財政司司長辦公室	0	0	34
社會協調常設委員會	0	0	2
保安司司長辦公室	1	1	28
社會文化司司長辦公室	0	0	29
運輸工務司司長辦公室	0	0	19
司法警察局	129	42	1,368
財政局	63	7	707
經濟局	6	2	269
身份證明局	11	1	293
統計暨普查局	35	2	286
地圖繪製暨地籍局	13	0	151
博彩監察協調局	41	0	439
旅遊局	23	4	416
勞工事務局	21	3	487
土地工務運輸局	1	6	525
行政公職局	36	7	472
新聞局	16	0	133
地球物理暨氣象局	6	1	138
法務局	27	2	268
法務局－登記及公證機關	16	1	211

7. 人員狀況

部門名稱	預計 2020 年 增加人數	預計 2020 年 離職人數	預計截至 2020 年 12 月 31 日的人數
警察總局	4	0	115
交通事務局	41	4	663
環境保護局	13	1	310
人才發展委員會	6	0	19
醫療事故鑑定委員會	0	0	7
醫療爭議調解中心	0	0	1
政策研究和區域發展局	10	0	72
建設發展辦公室	29	3	96
中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處輔 助辦公室	0	1	40
能源業發展辦公室	2	0	42
金融情報辦公室	6	1	40
個人資料保護辦公室	13	6	62
禮賓公關外事辦公室	9	0	69
文化局	42	21	961
體育局	69	5	420
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	1	0	10
澳門保安部隊事務局	419	23	8,135
教育暨青年局	157	13	923
教育暨青年局－公立學校	49	24	643
海事及水務局	29	11	565
澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處	1	0	4
懲教管理局	108	4	981
澳門特別行政區駐北京辦事處	2	0	9
澳門特別行政區海關	72	1	1,563
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	1	0	14
高等教育局	6	1	124
衛生局	555	37	5,372
社會工作局	14	7	618
印務局	16	0	135

7. 人員狀況

部門名稱	預計 2020 年 增加人數	預計 2020 年 離職人數	預計截至 2020 年 12 月 31 日的人數
房屋局	30	4	415
澳門貿易投資促進局	0	0	274
民航局	2	0	75
澳門理工學院	70	13	657
澳門大學	53	12	1,672
法務公庫	55	0	76
消費者委員會	4	1	57
澳門旅遊學院	56	3	396
審計署	12	0	144
檢察長辦公室	14	4	394
終審法院院長辦公室	15	1	543
廉政公署	41	1	291
立法會	8	1	122
市政署	70	70	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	0	0	8
旅遊危機處理辦公室	2	0	13
科學技術發展基金	1	4	40
文化產業基金	8	0	48
郵電局	20	0	596
退休基金會	8	0	118
澳門金融管理局	0	0	263
社會保障基金	31	32	236
澳門基金會	2	0	146
合計	2,670	393	38,128