



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

公共財政事務跟進委員會

第 2/VI/2019 號報告書

事由：跟進 2018 財政年度第二季、第三季及第四季「行政當局投資及發展開支計劃」（PIDDA）的預算執行情況及項目執行情況的問題

一、引言

1. 公共財政事務跟進委員會（以下簡稱“委員會”）根據經第 1/2004 號決議、第 2/2009 號決議、第 1/2013 號決議、第 1/2015 號決議及第 2/2017 號決議修改的第 1/1999 號決議所通過的《立法會議事規則》的第二十九條而設立。
2. 2017 年 11 月 1 日，委員會根據《立法會議事規則》第七十七條第一款和第八十八條的規定，議決通過了委員會的運作規則，即第 1/2017 號議決的附件《公共財政事務跟進委員會的運作規則》（以下簡稱《運作規則》）。
3. 根據上述《運作規則》第九條第一款的規定：“當完成對某事項的跟進後，委員會應編製一份報告書或意見書，並得就其認



Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including names like 'Clem' and 'W'.

為對所分析事宜屬適當的措施提出建議”。

4. 2019年5月17日，為跟進2018財政年度第二季、第三季及第四季「行政當局投資及發展開支計劃」（PIDDA）的預算執行情況及項目執行情況的問題，委員會履行本身職責，召開了會議，對上述事宜作出跟進。
5. 經濟財政司司長辦公室主任丁雅勤、財政局局長容光亮、財政局副局長何燕梅、財政局公共會計廳廳長鄧世杰、衛生局副局長何鈺珊、社會工作局財務及財產管理處處長李玉玲、保安部隊事務局局長郭鳳美、保安部隊事務局行政管理廳廳長余麗菊、海關代副關長黃文忠、海關行政財政廳代廳長吳嘉慧、土地工務運輸局副局長劉振滄以及交通事務局代副局長羅誠智出席了上述會議，並就上述事宜向委員會作出了介紹與溝通。
6. 委員會已完成相關的跟進工作。為此，提交本報告書。

二、財務分析

7. 根據第15/2017號法律《預算綱要法》第四十五條第二項的規定，在每季結束後三十日內，特區政府應向立法會送交「行政當局投資與發展開支計劃」（下稱「投資計劃」）預算執行報告。



Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top and several smaller ones below.

8. 政府於 2018 年 5 月 4 日、8 月 1 日、11 月 23 日及 2019 年 3 月 25 日提交了 2018 年第一季度、第二季度、第三季度及第四季的「投資計劃」。提交日期皆遲於法律所規定的限期，委員會對此表示不滿，並提醒政府對此加以留意。
9. 「投資計劃」報告分為兩部份，第一部份為對「投資計劃」預算的扼要說明，主要以文字及圖表的方式介紹「投資計劃」預算的一些重要資訊及數據，以反映預算的總體執行狀況。第二部份為各項目的具體執行狀況資料，透過該等項目資料，可詳細了解各項目的執行狀況，乃至其預計的執行期、項目預算總額等資料。
10. 在政府交來的 2018 年度「投資計劃」，整個文件中凡論及預算數字時，均需使用貨幣單位，政府使用了“澳門幣”，但根據基本法第 108 條規定，澳門元為澳門特別行政區的法定貨幣，“澳門幣”這種貨幣並不存在，促使政府在未來的報告書及官方文件使用正式的法定貨幣單位。
11. 2018 年度「投資計劃」的最初預算為澳門元 211 億 4,834.1 萬，經核准後預算相同，沒有改變，實際開支為澳門元 154 億 864 萬，預算執行率為 72.9 % (2017 年度為 84.7%)，未執行的 PIDDA 項目款項金額為 57.4 億。預留金額為澳門元 166 億 1,595.3 萬，預算使用率為 78.6 %。



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

Handwritten signatures and initials on the right side of the page.

12. 預算執行率等於結算金額除以經核准後預算，結算金額為實際執行的預算金額，即實際開支，而預算使用率等於預留金額除以經核准後預算，在預算中需要作出金額的預留通常是因為進行公開招標或採購。經核准後預算等於預算修改後的最終預算。

13. 以下為 2018 年度四個季度，結算金額、預算執行率、預留金額及預算使用率的演變表：

2018 年度	預留金額 (澳門元)	預算 使用率(%)	結算金額 (澳門元)	預算 執行率(%)
第一季	11,502,848,705.58	54.4%	4,774,183,398.64	22.6%
第二季	13,739,077,417.72	65.0%	7,917,034,718.20	37.4%
第三季	15,606,097,405.92	73.8%	9,626,958,109.17	45.5%
第四季	16,615,952,803.21	78.6%	15,408,639,545.37	72.9%

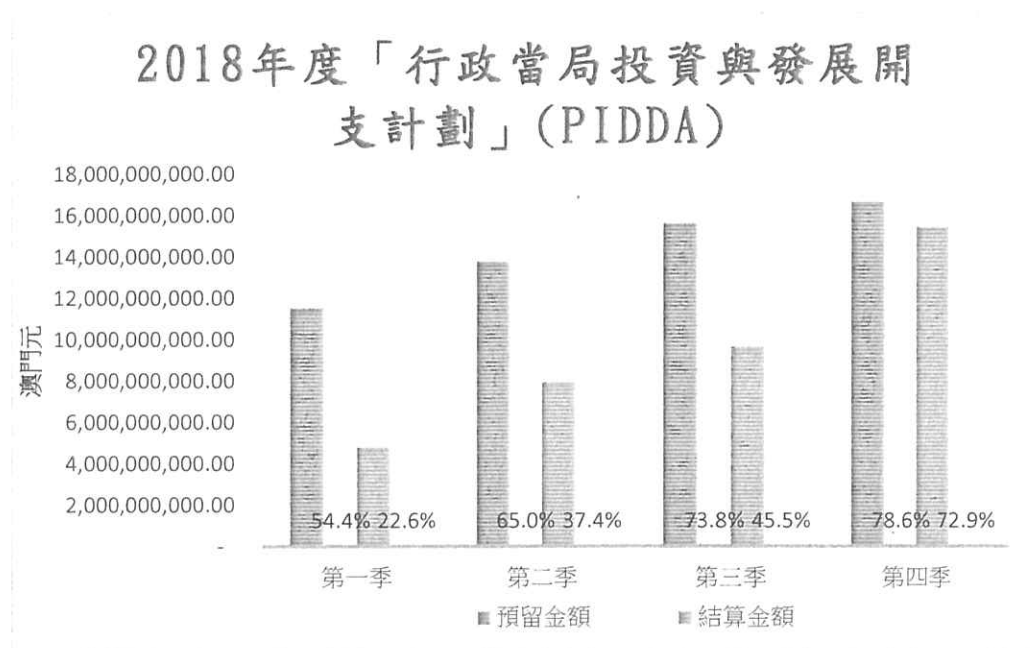
14. 2018 年度預留金額第一季已達 54.4%，第二、第三及第四季增幅不大，分別增加至 65.0%、73.8%及 78.6%，可以看到多過半數的需要作出公開招標或採購承諾的在第一季度已經開始進行，餘下三季总共只是增加了 24.2%，事實上，第二季、第三季和第四季的預算使用率每一季只增加了 10.6%、8.8%和 4.8%。預算執行率第一季為 22.6%、第二季增加了 14.9%，即 37.4%的 2018「投資計劃」總預算經已結算，第三季增了 8.1%，預算執行率達到 45.5%，第四季比第三季增多 27.3%，



黃
李
林
Clon

第四季預算執行率達到 72.9%。

15. 2018 年度四個季度的結算金額、預算執行率、預留金額及預算使用率以條形顯示的演變圖如下：



16. 根據附件一《「行政當局投資及發展開支計劃」2018 財政年度第四季度預算執行報告》，2018 年「投資計劃」總共有 20 個項目群，311 個項目，項目建造或採購的時期範圍從幾個月至橫跨數年，每個項目的詳細預算顯示在報告書的第二部《項目執行狀況》，每個項目的財務資料展示其總預算、執行期、每一相關年度的預算。每個項目的總預算分為四大部份：(一)質量控制及監理、(二)工程、(三)設計及勘探及(四)其他。



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

17. 根據 2018 財政年度第四季度「投資計劃」預算執行報告，2018 年「投資計劃」按項目群分類共有 20 個項目群，其中預算執行率最低的項目群為儲水設施，只是 0.4%，以下為 2018 年截至第四季預算執行率低於 70%的項目群：

序號	項目群名稱	預算執行率 (%)
1	儲水設施	0.4
2	建造離島醫療綜合體項目群	11.9
3	交通樞紐項目群	37.5
4	路橋、山坡及航道	51.2
5	填海造地項目群	53.4
6	部門設施工程	62.2
7	公共設施工程	62.8
8	新監獄建造項目群	63.4
9	氹仔北安碼頭建造項目群	67.2

18. 在 20 個項目群 311 個項目中，委員會選擇了 51 個預算執行率及預算使用率偏低的項目作出跟進，詳情列於附件二。

19. 截至 2018 年第四季，如果不單項目的預算執行率為零，項目的預算使用率也同樣是零，代表截至 2018 年 12 月 31 日，政府對該項目並未進行招標或採購，在預算金額上未作出預留，在這種情況下，2018 年能夠完成結算/支付該項目的可能性便近乎零。

20. 委員會約見了這些項目負責的相關機構/部門，要求對以上的



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 and several initials.

預算執行情況作出解釋。

21. 根據 2018 財政年度第四季度「投資計劃」預算執行報告，2018 年「投資計劃」按組織分類劃分，共有 26 個組織，其中預算執行率最低的部門為衛生局，只是 16.2%，低預算執行率部門排名第二及第三名分別為旅遊局和社會工作局。以下為 2018 年截至第四季預算執行率低於 70% 的十四個部門或機構：

序號	部門或機構名稱	預算執行率 %	預算使用率 %
1	衛生局	16.2	18.2
2	旅遊局	34.0	96.5
3	社會工作局	34.9	37.8
4	民政總署	37.2	70.9
5	澳門保安部隊事務局	43.7	43.7
6	海事及水務局	44.6	71.1
7	經濟局	49.1	50.0
8	澳門理工學院	54.3	54.5
9	地球物理暨氣象局	55.1	55.7
10	旅遊學院	58.5	92.0
11	文化局	60.9	63.8
12	懲教管理局	62.1	63.8
13	環境保護局	64.7	69.4
14	海關	66.1	72.6

22. 預算執行率少於七成的部門/機構意味着該部門/機構所作出的「投資計劃」預算與實際的執行結果落差達 30% 或以上，這麼大的落差值得這些部門深刻檢討。當然，值得注意的是，



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

(Handwritten notes and signatures)

如果某部門只有一個「投資計劃」項目，而該項目又由於種種原因無法實行，便會產生 0% 的預算執行率。

23. 審視 2018 財政年度第四季度「投資計劃」預算執行報告的職能分類，2018 年截至第四季預算執行率排行最低的職能類別依序為「其他職能」（0%）、「衛生」（10.3%）和「社會保障」（54.5%）。以下為職能分類預算執行率的詳情：

職能編號	職能	經核准後預算 (澳門元)	實際開支 (澳門元)	預算執行率 (%)	預算使用率 (%)
1-00	公共行政之一般部門	694,079,019.31	452,173,557.28	65.1	79.5
2-00	公共治安	7,409,264,309.65	6,692,757,251.52	90.3	91.3
3-00	教育	1,072,298,225.16	876,696,424.05	81.8	84.6
4-00	衛生	1,756,323,808.14	181,165,634.11	10.3	13.6
5-00	社會保障	277,425,500.00	151,184,436.26	54.5	56.5
6-00	房屋	1,047,587,400.00	956,386,719.99	91.3	97.1
7-00	其他集體及社會服務	776,746,164.00	610,010,775.76	78.5	86.4
8-00	經濟服務	8,018,827,206.41	5,488,264,746.40	68.4	78.6
9-00	其他職能	95,789,467.33	-	-	-
	總額	21,148,341,100.00	15,408,639,545.37	72.9	78.6



Handwritten signatures and initials in the top right corner, including a large '丁' character and other illegible marks.

三、跟進情況

24. 政府代表介紹 2018 年度「投資計劃」(PIDDA) 整體執行情況時指出，在所有項目群中，最大的金額為港珠澳大橋的建設項目，約為澳門元 55 億，截至 2018 年 10 月底建設工程的執行率為 97.1%。
25. 按組織分類分析，運輸工務司司長辦公室佔「投資計劃」預算的比重最大，其經核准後預算為澳門元 125 億 449.9 萬，佔整體預算的 59.1%，預算執行率及使用率分別為 84.2%及 88.7%。
26. 按經濟分類分析，「各項建設」佔的比重最大，其經核准後預算為澳門元 68 億 9,556.6 萬，佔整體預算的 32.6%，預算執行率及使用率分別為 86.7%及 89.1%。按職能分類分析，「經濟服務」佔的比重最大，其經核准後預算為澳門元 80 億 1,836.7 萬，佔整體預算的 37.9%，預算執行率及使用率分別為 68.4%及 78.6%。
27. 政府代表強調，對於執行率低的部門，已要求相關部門在按季度交予立法會的報告中需註明(或解釋)其執行率低的原因，當然，上述報告如沒滿足立法會議員的要求，相關執行率偏低的部門也可再提交書面的補充資料。



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

Handwritten signatures and initials in the top right corner, including names like '黃', '朱', '陳', 'W', 'A', 'M', and 'Cler'.

28. 回應有關衛生局的低預算執行率(10.3%)，該局代表指出，2018年衛生局「投資計劃」(PIDDA)的預算為澳門元18.64億，結算金額只有約澳門元3億，預算執行率16.2%，預算執行率偏低的原因主要是離島醫院的四個項目，總預算為澳門元14.71億，佔總預算撥款約80%。衛生局代表繼而解釋，鑒於離島醫院總體工程的建設十分複雜，建設規模相當龐大，在與土地工務運輸局就圖則設計等方面又進行了多次修改，並且需聘請相關的專業顧問公司對招標條件及其他事項重新審核，目的是為了減少將來發生問題影響工程進度。目前就相關工程，衛生局剛剛結束了招標工作，希望在評審標書後，可動用相關的預算金額。

29. 至於有關社會工作局的低預算執行率(54.5%)，該局代表指出，在2018年社會工作局的「投資計劃」(PIDDA)共有6項，其中有兩項的工程項目執行率約為80%，包括九澳及氹仔東北大馬路公共房屋的社會設施，另外，青州坊L1及L2公共房屋的社會設施、筷子基北灣L4及L5公共房屋的社會設施、氹仔東北大馬路及聚龍街公共房屋的社會設施以及筷子基E和F地段，這4項目預算執行率為零，主要原因是所負責的工務部門的職能被調動，建設發展辦公室部分職能轉至土地工務運輸局，而原來的施工圖則等文件需要接手的部門重新審查或修改，以及需開展相關的招標工作。另外，有些「投資計劃」(PIDDA)項目社服機構認為原來的工程圖則未能配合其業務拓展的需要，而土地工務運輸局又因相關的圖則



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

[Handwritten signatures and marks]

已批，在未能修改相關圖則的前提下，這部分的費用由社會工作局本身預算支付，故未能於「投資計劃」（PIDDA）預算中反映其執行率。

30. 對於委員會關注的上面第 18 點所提到的 51 個項目，政府代表回應指出，第 4 條跨海大橋的可行性研究報告於 2107 年才獲中央批覆意見，而補充的工程論證工作到 2018 年 4 月才完成，在同年 7 月完成圖則設計後，該工程才具備條件開展招標的工作，因此，2018 年的預算執行率在只有 10.71%。至於和新城填海 A 區工程方面，相關的工程項目基本上已於 2018 年完成，目前支付只是整體預算支出的餘額(金額約為澳門元 1.6 億)，工程項目的預算執行率約為 97%。

31. 委員會也就保安事務局多項工程預算執行率為零的問題提出疑問，保安事務局的代表解釋稱，有關涉及 2018 年「投資計劃」（PIDDA）的工程項目共有 13 項，其中 1)重建澳門保安部隊路環射擊場的工程方面，因屬土地工務運輸局負責建設，故有關的預算執行率與保安事務局無關; 2)有關警察學校大樓連綜合訓練場建造工程方面，預算執行是由 2017 年至 2023 年，由於保安工程與普通民事工程不同，有較高的複雜性及特殊性，故此，相關建造圖則於 2018 年還沒完成; 3)治安警察局第二警務警司處擴建及設施改善工程方面，預算執行是由 2017 年至 2022 年，但有鑑於未能找到合適的臨時辦公地點，故此相關工程目前暫停中; 4)消防學校建造工程方面，



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

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

預算執行是由 2017 年至 2023 年，預計 2019 年第 4 季開展招標工作；5) 消防局總部暨路環行動站建造工程方面，由於建造工程由土地工務運輸局負責，根據最新通知 2018 年及 2019 年都不具施工條件；6) 臨時青洲消防行動站建造工程方面，根據土地工務運輸局的通知，2019 年第 1 季招標及第 2 季開展工程。

32. 就海關多項工程預算執行率為零的問題，委員會要求海關解釋，海關的代表解釋稱，1) 在水域智能監控系統方面，鑒於初期採購程序出現瑕疵而停止，經過修改後，目前已進入簽署採購合同的階段；2) 關檢系統方面，由於海關在 2018 年的預算中，並未預視到在港珠澳大橋關口安裝大型 X 光機需涉及到土建工程的要求，為此，需時研究土建工程規劃的問題，因而需取消相關預算；3) 海關新辦公樓及倉儲式停車場建造方面，因涉及到需興建臨時辦公樓而需徵詢土地工務運輸局的意見，但得到的回覆是為善用公帑，不建議海關興建而停止；4) 興建兩條道棧橋方面，相關工程由建設發展辦公室負責處理工程方面的事宜，而截止 2018 年年底，仍未收到該辦公室通知需要支付工程費用的通知。

33. 委員會關注到，因建設發展辦公室將部分職能與工程轉至土地工務運輸局後，該局會否因工程數量增加，導致多項建造工程預算執行率低下，土地工務運輸局代表解釋稱，執行率低的原因，主要是隨著部分工程越來越複雜，加上社會環境



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

及氣候變化，相關使用部門需要更改原項目設計而產生，當然個別項目也與建設發展辦公室部分職能轉到土地工務運輸局有關。但土地工務運輸局代表強調，執行嚴格的工程規劃設計，其目的在於減少後期工程的延誤或增加工程費用。

34. 委員會接受各政府部門代表的解釋，但委員會建議大型工程項目可引進估算師制度，土地工務運輸局代表指出，目前離島醫療綜合體項目的規劃已使用估算師評估，將來政府將視乎成效再決定是否能全面引入該制度。

35. 委員會亦指出，一些政府部門在取得財政預算後沒有執行，但下一個財政年度又再次申請認為如這類情況持續發生，便出現部分部門霸佔財政資源，但不展開相關的工程，而其他有需要的部門則沒財政預算可用，結果導致一些重要的民生工程出現延誤。政府代表指出，在編製來年預算時，財政部門會與往年未執行預算的部門商討，尋找沒有執行的原因，儘量減低相關情況的發生。委員會又指出，為避免工程預算執行率偏低，工務部門會否與使用部門共同製訂工程規劃，畢竟將來的用家為使用部門，土地工務運輸局代表回應稱，在制訂工程規劃時，該局一直都有要求使用部門共同參與工程規劃及提供意見。但有委員指出，有關社會工作局的個案，顯示出政府並沒有在規劃的階段聽取最終用家，即社服機構的意見。社會工作局並非最終用家，社會設施完成後，將轉移至社服機構使用，在這個個案中，社服機構才是最終用家。



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

36. 委員會也有意見指出，特區政府按季度向立法會送交預算執行報告時，應附加預算執行率低的部門所撰寫的書面解釋，其目的可使立法會議員充分了解預算執行率低的箇中原因。政府代表回應稱將來會考慮。

37. 最後，有關政府於去年四個季度均出現遲交情況，政府代表解釋，鑒於第 15/2017 號法律《預算綱要法》為一新制度，各政府部門又是首次執行，故此需要適應期；而今年第一季的報告則已準時提交，但政府代表認同仍有改善空間。

38. 為此，委員會再次提醒政府代表，不按時提交預算執行報告的後果將會很嚴重，這是因為按照第 15/2017 號法律《預算綱要法》第七十條的規定，“在預算編制、審核、通過、執行、修改、決算和預算執行情況報告的編制等環節，有關領導、主管和工作人員，如發生違反本法規定的行為，涉及犯罪的需要依據刑事法律追究刑事責任。如果屬於違紀行為，則需要根據公職法律制度的規定開展紀律程序，追究紀律責任。”

四、意見和建議

39. 委員會建議政府部門日後在送交立法會有關「投資計劃」的預算執行季度報告時，必須嚴格遵守第 15/2017 號法律《預算綱要法》第四十五條 第二項的規定，即“在每季結束後三



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

十日內送交「投資計劃」的預算執行報告”。

40. 根據基本法第 108 條規定，澳門元為澳門特別行政區的法定貨幣，“澳門幣”這種貨幣並不存在，促使政府在未來的報告書及官方文件使用正式的法定貨幣單位。
41. 有關預算與實際執行落差巨大的情況，建議部門作出深刻檢討，總結原因，採取措施，進行改善，避免有部門佔用大量的財政資源而不開展相關工程。同時，巨大的落差造成公眾對部門編制合理預算的能力產生疑問，懷疑部門編制的項目預算是否嚴重偏離現實。如果並非預算嚴重脫離現實的情況，便是該部門的執行能力實在太差。無論屬於那一種情況，都使社會對政府的管理能力大大產生疑問。
42. 建造工程通常投資金額大、工期長、不確定因素多，工程估價師又稱工程估價師根據基礎性的工程量計算 (Take-off) 與詢價 (Pricing) 計算價格，精確的工程估價可確保工程能保證質量如期完成，預防因工程經費估算差距過大，或是認知不同所導致之各項工程之爭議。對於建造複雜且規模龐大的工程，建議部門聘請專業工程估價師，減低未來發生問題影響工程進度的機會。
43. 另外，委員會也注意到，很多部門在回應低預算執行率的問題時，指出由於工務部門負責建造工程，圖則及工期都無法



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

控制，並認為該等事項並不屬其權限範圍。對於這種說法，政府似乎並未採取措施協調相關的部門，這種部門之間的不協調實在令到社會大眾擔憂。

44. 低預算執行率的發生，在很多情況下，都與工務部門的溝通出現問題相關，例如在海關的個案，在「投資計劃」作出預算後，工務運輸局建議海關停止計劃。這是否代表海關在編製預算的階段，計劃不周，未有與工務部門作出溝通。建議「投資計劃」工程項目在預算及計劃的階段便與工務部門作出溝通。同時，由於海關佔用了相關的「投資計劃」預算，而又沒有開展相關工程，而其他有預算需要的部門便無法使用相關的財政資源，建議部門應做好前期規劃，使「投資計劃」(PIDDA)項目可以順利展開，令相關的預算執行率得以提高。

45. 在制訂工程規劃時，建議部門與最終用家共同參與制定，以防止工程圖則在送交土地工務運輸局後，有需要作出更改而導致浪費人力物力的情況。

46. 最後，一些部門在近期的實際執行上所遇到的困難和問題，值得其他部門從他們的經驗借鑒學習，令將來同樣的問題不在其他部門出現，建議政府組織一些成功與失敗的個案經驗分享會議，使不同的機構學習到好的工程規劃方式，避免重複相關的問題。



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' at the bottom.

五、總結

47. 委員會總結如下：

- I) 將本報告書向立法會主席提交，並建議派發予全體議員；
- II) 將本報告書送交特區政府。

二零一九年八月五日於澳門

委員會

麥瑞權
(主席)

梁孫旭
(秘書)



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

吳國昌

陳澤武

陳亦立

陳虹

黃潔貞



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

Handwritten notes in the top right corner, including a checkmark and vertical Chinese characters: 胡祖杰, 林玉鳳, 陳華強.

Handwritten signature of Hu Zujie.

胡祖杰

Handwritten signature of Lin Yufeng.

林玉鳳

Handwritten signature of Chen Huaqiang.

陳華強

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including a checkmark and the name "Chen".

附件一

《「行政當局投資及發展開支計劃」2018 財政年度第四季度預算執行報告》

此頁留空

概述

根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》第四十五條第二項的規定，在每季結束後三十日內，特區政府應向立法會送交「行政當局投資與發展開支計劃」（下稱「投資計劃」）預算執行報告。為此，根據第 2/2018 號行政法規《預算綱要法施行細則》第四十七條第二款的規定，編製二零一八年第四季的「投資計劃」預算執行報告。

本報告共分兩部份，第一部份為對「投資計劃」預算的扼要說明，主要以文字及圖表的方式介紹「投資計劃」預算的一些重要資訊及數據，以反映預算的總體執行狀況。第二部份為各項目的具體執行狀況資料，透過該等項目資料，可詳細了解各項目的執行狀況，乃至其預計的執行期、項目預算總額等資料。

第一部份

二零一八年「投資計劃」的最初預算為澳門幣 211 億 4,834.1 萬元，經核准後預算為澳門幣 211 億 4,834.1 萬元，實際開支為澳門幣 154 億 864 萬元，預算執行率為 72.9%¹，預留金額為澳門幣 166 億 1,595.3 萬元，預算使用率為 78.6%²。

按項目群分，預算金額最高的為「港珠澳大橋珠澳口岸人工島」項目群，經核准後預算為澳門幣 55 億 8,448.6 萬元，實際開支為澳門幣 54 億 2,329.8 萬元。根據運輸工務範疇提供的最新資料，「港珠澳大橋—澳門口岸工程」已於 2017 年基本完工，並於 2018 年 10 月底開通，截至第四季度，該工程預算執行率為 97.1%，「公共設施工程」項目群預算金額僅次於「港珠澳大橋珠澳口岸人工島」項目群，經核准後預算為澳門幣 30 億 1,105.5 萬元，預留金額為澳門幣 22 億 4,999.6 萬元，預算使用率為 74.7%。

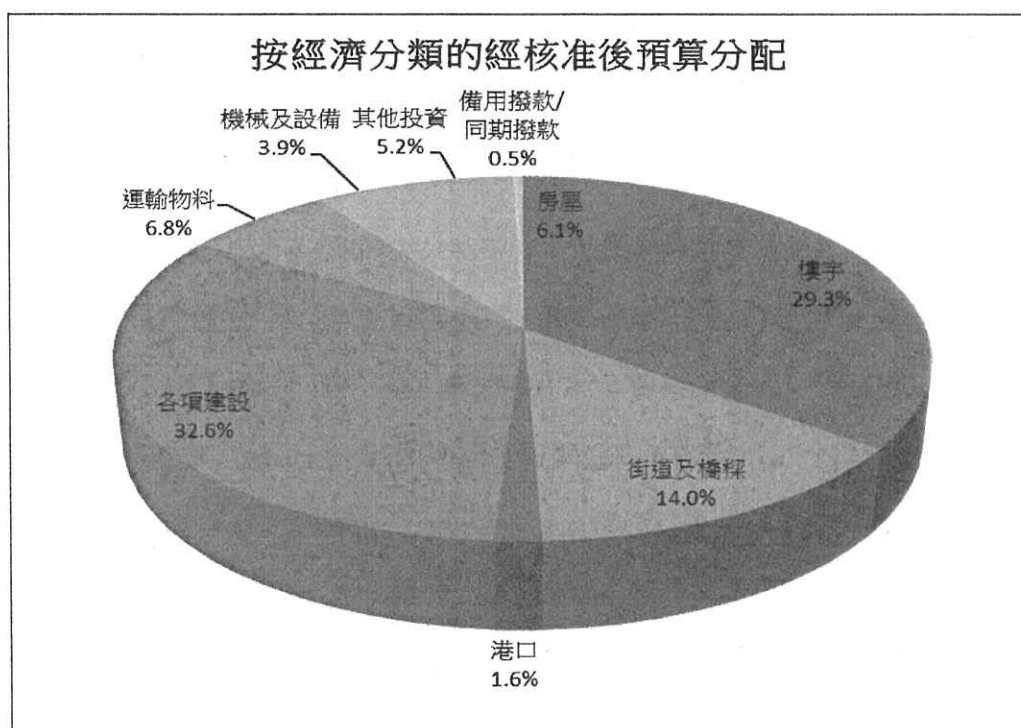
1 實際開支 / 經核准後預算

2 預留金額 / 經核准後預算



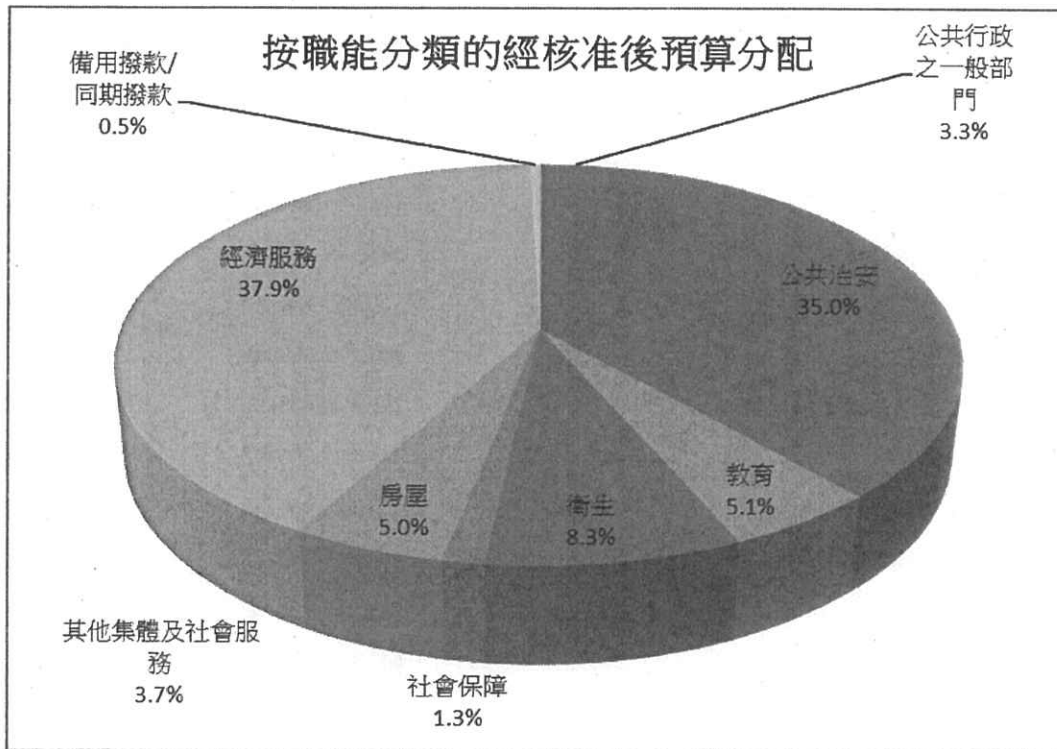
按組織分類分，運輸工務司司長辦公室佔「投資計劃」預算的比重最大，其經核准後預算為澳門幣 125 億 449.9 萬元，佔整體預算的 59.1%，預算執行率及使用率分別為 84.2%及 88.7%，其次為衛生局及環境保護局，衛生局的經核准後預算為澳門幣 18 億 6,440.2 萬元，佔整體預算的 8.8%，預算執行率及使用率分別為 16.2%及 18.2%；環境保護局的經核准後預算為澳門幣 10 億 313.1 萬元，佔整體預算的 4.7%，預算執行率及使用率分別為 64.7%及 69.4%。

按經濟分類分，「各項建設」佔的比重最大，其經核准後預算為澳門幣 68 億 9,556.6 萬元，佔整體預算的 32.6%，預算執行率及使用率分別為 86.7%及 89.1%，當中主要包括「港珠澳大橋-澳門口岸管理區-上部設施及基建」項目。其次為「樓宇」，其經核准後預算為澳門幣 62 億 164.4 萬元，佔整體預算的 29.3%，預算執行率及使用率分別為 56.3%及 63.9%，當中主要包括「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」項目及「澳門監獄－建設工程」項目。



Handwritten notes in Chinese characters, including a signature and the name "Clara".

按職能分類分，「經濟服務」佔的比重最大，其經核准後預算為澳門幣 80 億 1,836.7 萬元，佔整體預算的 37.9%，預算執行率及使用率分別為 68.4%及 78.6%，當中主要為「運輸」的預算，包括「城市集體運輸系統」及「澳氹第四條跨海大橋」。其次為「公共治安」，其經核准後預算為澳門幣 74 億 926.4 萬元，佔整體預算的 35%，預算執行率及使用率分別為 90.3%及 91.3%，當中主要包括「港珠澳大橋-澳門口岸管理區-上部設施及基建」項目。



按項目群

(單位：澳門元)

	二零一八年度 最初預算	二零一八年度 截至十二月三十一日 經核准後預算
	a	b
公共設施工程	2,985,426,900.00	3,011,054,514.14
澳門城市集體運輸系統項目群	2,904,130,600.00	2,904,130,600.00
公共房屋	1,045,587,400.00	1,045,587,400.00
路橋、山坡及航道	1,760,352,500.00	1,760,492,500.00
填海造地項目群	349,056,000.00	349,056,000.00
澳門大學橫琴新校園項目群	383,349,300.00	383,349,300.00
污水及廢物處理營運及監測	520,457,900.00	520,457,900.00
部門設施工程	800,179,500.00	829,372,574.31
氹仔北安碼頭建造項目群	293,570,400.00	293,570,400.00
部門設備	340,185,000.00	340,185,000.00
交通樞紐項目群	454,680,000.00	454,680,000.00
港珠澳大橋珠澳口岸人工島項目群	5,584,485,500.00	5,584,485,500.00
公共設施設備	285,038,900.00	285,038,900.00
新監獄建造項目群	642,430,800.00	642,430,800.00
運輸工具	333,622,300.00	373,111,188.00
建造離島醫療綜合體項目群	1,744,384,700.00	1,744,384,700.00
研究顧問服務	1,170,000.00	2,050,000.00
儲水設施	13,931,400.00	14,380,456.22
粵澳新通道 - 青茂口岸	432,873,900.00	432,873,900.00
購置不動產	0.00	82,000,000.00
小計	20,874,913,000.00	21,052,691,632.67
同期撥款	73,428,100.00	0.00
備用撥款	200,000,000.00	95,649,467.33
總額	21,148,341,100.00	21,148,341,100.00

按項目群

(單位：澳門元)

二零一八年度 實際開支	二零一八年度 截至十二月三十一日 預留金額	預算執行率 (%)	預算使用率 (%)
c	d	e=c/b	f=d/b
1,889,791,019.72	2,249,995,828.52	62.8	74.7
2,558,625,981.26	2,723,910,767.82	88.1	93.8
954,519,219.99	1,015,149,475.03	91.3	97.1
901,481,180.92	1,031,763,173.84	51.2	58.6
186,310,084.21	187,755,481.91	53.4	53.8
288,296,068.90	307,811,672.30	75.2	80.3
462,782,245.63	482,487,245.33	88.9	92.7
516,002,131.87	568,416,785.71	62.2	68.5
197,370,558.49	292,287,940.44	67.2	99.6
249,329,247.88	255,498,050.05	73.3	75.1
170,570,217.72	360,918,020.73	37.5	79.4
5,423,297,789.45	5,423,741,239.90	97.1	97.1
247,240,953.57	255,318,740.84	86.7	89.6
407,107,236.02	418,871,236.03	63.4	65.2
299,703,765.00	326,395,070.00	80.3	87.5
208,155,015.18	255,178,039.36	11.9	14.6
1,679,461.70	2,047,961.70	81.9	99.9
56,800.00	56,800.00	0.4	0.4
364,320,567.86	376,349,273.70	84.2	86.9
82,000,000.00	82,000,000.00	100.0	100.0
15,408,639,545.37	16,615,952,803.21	73.2	78.9
0.00	0.00	-	-
0.00	0.00	-	-
15,408,639,545.37	16,615,952,803.21	72.9	78.6

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

按組織分類

(單位：澳門元)

	二零一八年度 最初預算	二零一八年度 截至十二月三十一日 經核准後預算
	a	b
行政公職局	166,260,000.00	166,260,000.00
教育暨青年局	323,056,100.00	323,056,100.00
財政局	395,700,000.00	477,700,000.00
交通事務局	92,007,000.00	105,077,000.00
身份證明局	14,790,000.00	14,790,000.00
經濟局	14,000,000.00	14,000,000.00
懲教管理局	673,630,800.00	673,630,800.00
澳門特別行政區海關	323,036,300.00	354,676,300.00
地球物理暨氣象局	30,250,000.00	17,730,000.00
旅遊局	133,950,000.00	247,033,633.84
海事及水務局	225,323,300.00	225,323,300.00
澳門保安部隊事務局	225,851,400.00	233,840,288.00
司法警察局	52,500,000.00	52,500,000.00
環境保護局	1,002,251,000.00	1,003,131,000.00
土地工務運輸局	917,770,000.00	937,833,528.53
體育局	452,146,100.00	450,741,499.00
文化局	84,051,500.00	70,486,950.00
社會工作局	193,575,300.00	193,575,300.00
印務局	85,000,000.00	107,000,000.00
房屋局	2,691,000.00	2,691,000.00
衛生局	1,864,401,600.00	1,864,401,600.00
澳門大學	457,039,400.00	437,039,400.00
澳門理工學院	216,312,000.00	156,312,000.00
運輸工務司司長辦公室	12,505,049,200.00	12,504,499,200.00
旅遊學院	24,151,000.00	19,242,733.30
民政總署	400,120,000.00	400,120,000.00
小計	20,874,913,000.00	21,052,691,632.67
同期撥款	73,428,100.00	0.00
備用撥款	200,000,000.00	95,649,467.33
總額	21,148,341,100.00	21,148,341,100.00

按組織分類

(單位：澳門元)

二零一八年度 實際開支	二零一八年度 截至十二月三十一日 預留金額	預算執行率 (%)	預算使用率 (%)
c	d	e=c/b	f=d/b
150,000,000.00	151,260,000.00	90.2	91.0
300,797,858.69	301,904,909.69	93.1	93.5
421,361,672.79	424,358,134.80	88.2	88.8
74,854,484.17	77,586,609.17	71.2	73.8
14,256,086.05	14,256,086.05	96.4	96.4
6,879,759.25	7,000,000.00	49.1	50.0
418,194,276.02	429,958,276.03	62.1	63.8
234,379,048.40	257,377,500.00	66.1	72.6
9,771,808.26	9,879,660.00	55.1	55.7
84,077,140.59	238,436,555.14	34.0	96.5
100,434,286.57	160,184,525.27	44.6	71.1
102,174,019.80	102,174,019.80	43.7	43.7
39,633,502.57	45,694,453.00	75.5	87.0
649,459,655.99	695,865,722.57	64.7	69.4
764,946,453.78	865,752,760.67	81.6	92.3
409,924,374.53	433,223,973.45	90.9	96.1
42,956,344.90	45,003,656.90	60.9	63.8
67,564,436.26	73,227,739.64	34.9	37.8
102,942,248.00	102,942,248.00	96.2	96.2
2,005,183.00	2,005,183.00	74.5	74.5
302,877,525.06	338,826,510.36	16.2	18.2
336,736,820.57	357,494,316.47	77.0	81.8
84,880,044.95	85,136,077.25	54.3	54.5
10,527,309,129.69	11,095,211,124.56	84.2	88.7
11,262,166.46	17,701,113.35	58.5	92.0
148,961,219.02	283,491,648.04	37.2	70.9
15,408,639,545.37	16,615,952,803.21	73.2	78.9
0.00	0.00	-	-
0.00	0.00	-	-
15,408,639,545.37	16,615,952,803.21	72.9	78.6

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large signature at the bottom that appears to be 'Chan'.

按經濟分類

(單位：澳門元)

	二零一八年度 最初預算 a	二零一八年度 截至十二月三十一日 經核准後預算 b
房屋	1,201,571,700.00	1,297,371,200.50
樓宇	6,065,422,300.00	6,201,644,320.36
街道及橋樑	2,875,939,900.00	2,950,815,031.53
港口	335,066,100.00	335,066,100.00
各項建設	7,113,355,000.00	6,895,566,154.98
運輸物料	1,308,717,300.00	1,437,048,054.00
機械及設備	857,696,900.00	831,324,683.00
其他投資	1,117,143,800.00	1,103,856,088.30
小計	20,874,913,000.00	21,052,691,632.67
同期撥款	73,428,100.00	0.00
備用撥款	200,000,000.00	95,649,467.33
總額	21,148,341,100.00	21,148,341,100.00

按經濟分類

(單位：澳門元)

二零一八年度 實際開支	二零一八年度 截至十二月三十一日 預留金額	預算執行率 (%)	預算使用率 (%)
c	d	e=c/b	f=d/b
1,050,318,720.49	1,110,948,975.53	81.0	85.6
3,492,525,026.65	3,963,033,946.65	56.3	63.9
1,763,042,078.43	2,072,298,908.35	59.7	70.2
207,696,828.76	302,614,210.71	62.0	90.3
5,981,875,804.37	6,145,310,770.85	86.7	89.1
1,330,033,827.00	1,370,560,218.00	92.6	95.4
615,348,911.35	636,815,511.19	74.0	76.6
967,798,348.32	1,014,370,261.93	87.7	91.9
15,408,639,545.37	16,615,952,803.21	73.2	78.9
0.00	0.00	-	-
0.00	0.00	-	-
15,408,639,545.37	16,615,952,803.21	72.9	78.6

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

按職能分類

(單位：澳門元)

	二零一八年度 最初預算	二零一八年度 截至十二月三十一日 經核准後預算
	a	b
1-00 公共行政之一般部門	704,306,800.00	694,679,019.31
1-01 一般行政	566,406,800.00	546,393,641.16
1-02 司法、秩序及治安	137,900,000.00	148,285,378.15
2-00 公共治安	7,270,325,600.00	7,409,264,309.65
2-01 指揮部	329,626,300.00	332,193,225.50
2-02 警察	6,802,242,900.00	6,924,357,771.15
2-03 消防隊	138,456,400.00	152,713,313.00
3-00 教育	980,852,500.00	1,072,298,225.16
3-02 教育	979,592,500.00	1,071,038,225.16
3-03 職業培訓	1,260,000.00	1,260,000.00
4-00 衛生	1,916,901,600.00	1,756,323,808.14
4-02 醫療服務	1,916,901,600.00	1,756,323,808.14
5-00 社會保障	194,305,500.00	277,425,500.00
5-02 社會援助	194,305,500.00	277,425,500.00
6-00 房屋	1,047,587,400.00	1,047,587,400.00
6-01 行政及規範	2,000,000.00	2,000,000.00
6-02 社會房屋	1,045,587,400.00	1,045,587,400.00
7-00 其他集體及社會服務	779,897,600.00	776,746,164.00
7-01 文化	84,051,500.00	73,206,950.00
7-02 體育及康樂	580,596,100.00	578,809,214.00
7-04 氣象及地球物理	30,250,000.00	17,730,000.00
7-06 社會傳播	85,000,000.00	107,000,000.00

按職能分類

(單位：澳門元)

二零一八年度 實際開支	二零一八年度 截至十二月三十一日 預留金額	預算執行率 (%)	預算使用率 (%)
c	d	e=c/b	f=d/b
452,173,557.28	552,254,914.33	65.1	79.5
351,932,583.21	432,364,235.83	64.4	79.1
100,240,974.07	119,890,678.50	67.6	80.9
6,692,757,251.52	6,768,191,035.27	90.3	91.3
231,585,718.31	257,837,934.37	69.7	77.6
6,386,727,471.37	6,430,631,514.39	92.2	92.9
74,444,061.84	79,721,586.51	48.7	52.2
876,696,424.05	907,022,039.11	81.8	84.6
876,696,424.05	905,762,039.11	81.9	84.6
0.00	1,260,000.00	0.0	100.0
181,165,634.11	238,334,221.34	10.3	13.6
181,165,634.11	238,334,221.34	10.3	13.6
151,184,436.26	156,880,539.64	54.5	56.5
151,184,436.26	156,880,539.64	54.5	56.5
956,386,719.99	1,017,016,975.03	91.3	97.1
1,867,500.00	1,867,500.00	93.4	93.4
954,519,219.99	1,015,149,475.03	91.3	97.1
610,010,775.76	671,329,345.42	78.5	86.4
45,336,344.90	47,723,656.90	61.9	65.2
451,960,374.60	510,783,780.52	78.1	88.2
9,771,808.26	9,879,660.00	55.1	55.7
102,942,248.00	102,942,248.00	96.2	96.2

Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large '2' and several illegible signatures.

按職能分類

(單位：澳門元)

	二零一八年度 最初預算 a	二零一八年度 截至十二月三十一日 經核准後預算 b
8-00 經濟服務	7,980,736,000.00	8,018,367,206.41
8-01 行政、規範及研究	14,000,000.00	14,000,000.00
8-04 基礎設施	1,171,201,500.00	1,127,270,960.25
8-05 運輸	5,295,631,600.00	5,354,990,824.32
8-07 商業	395,700,000.00	395,700,000.00
8-08 旅遊	133,950,000.00	247,033,633.84
8-09 規劃及環境整治	970,252,900.00	879,371,788.00
9-00 其他職能	273,428,100.00	95,649,467.33
9-03 各種未列明之職能	273,428,100.00	95,649,467.33
總額	21,148,341,100.00	21,148,341,100.00

按職能分類

(單位：澳門元)

二零一八年度 實際開支	二零一八年度 截至十二月三十一日 預留金額	預算執行率 (%)	預算使用率 (%)
c	d	e=c/b	f=d/b
5,488,264,746.40	6,304,923,733.07	68.4	78.6
6,879,759.25	7,000,000.00	49.1	50.0
718,358,905.79	834,977,127.27	63.7	74.1
3,807,311,527.78	4,308,887,855.82	71.1	80.5
339,361,672.79	342,358,134.80	85.8	86.5
84,077,140.59	238,436,555.14	34.0	96.5
532,275,740.20	573,264,060.04	60.5	65.2
0.00	0.00	-	-
0.00	0.00	-	-
15,408,639,545.37	16,615,952,803.21	72.9	78.6

Handwritten mark: 215

序號	項目名稱	經核准後預算 (澳門元)	預算 執行率 (%)	預算 使用率 (%)
1.	離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程	1,245,237,500.00	0.0	0.0
2.	澳氹第四條跨海大橋	596,705,726.55	10.7	11.2
3.	建築廢料堆填區土質改良	204,800,000.00	0.0	0.0
4.	新城填土區 - A 區	187,405,400.00	19.2	19.2
5.	離島醫療綜合體員工宿舍大樓	155,984,300.00	0.0	0.0
6.	青洲坊 L1 及 L2 公共房屋-社會設施 (項目編號: 14034 - 5.020.165.00)	87,850,000.00	0.0	0.0
7.	北安大馬路週邊路網連接 E2 區天橋	66,950,000.00	0.0	0.0
8.	離島醫療綜合體手術中心-設計連裝修承包工程	49,184,000.00	0.0	0.0
9.	警察學校大樓連綜合訓練場建造工程 (項目編號: 16030 - 2.020.174.00)	39,542,100.00	0.0	0.0
10.	澳門特別行政區海關 - 水域智能監控系統	35,000,000.00	0.0	0.0
11.	消防局總部暨路環行動站建造工程	34,250,000.00	0.0	0.0
12.	沙梨頭街市辦公室裝修工程	30,000,000.00	0.0	14.9
13.	澳門特別行政區海關 - 關檢系統	25,180,900.00	0.0	0.0
14.	氹仔客運碼頭吊運設施工程	21,703,310.40	0.0	0.0
15.	消防學校建造工程	19,000,000.00	0.0	0.0
16.	澳門廢舊車輛預處理場地建設 I	18,171,000.00	0.0	0.0
17.	龍環葡韻環湖步行徑建造工程	17,500,000.00	0.0	0.0
18.	澳門特別行政區海關-新辦公樓及倉儲式停車場建造	16,900,000.00	0.0	0.0
19.	石排灣水庫擴容整治	13,931,400.00	0.0	0.0
20.	重建澳門保安部隊路環射擊場	11,268,430.00	11.3	11.3
21.	懲教管理局 - 電力系統之改善工程	10,800,000.00	0.0	0.0
22.	臨時青洲消防行動站建造工程	10,770,000.00	0.0	0.0
23.	內港臨時防洪工程	10,300,000.00	0.0	0.0
24.	筷子基 E 及 F 地段公共房屋-社會設施	10,130,000.00	0.0	0.0
25.	澳門中樂團排練室裝修	9,600,000.00	0.0	0.0
26.	新少年感化院 - 建設工程	9,312,875.00	0.0	0.0

211

27.	筷子基北灣 L4 及 L5 公共房屋-社會設施	8,690,388.73	0.0	0.0
28.	氹仔東北馬路及聚龍街公共房屋-社會設施 (項目編號: 16063 - 5.020.166.00)	7,741,608.10	0.0	0.0
29.	體育發展局西翼辦公樓	6,600,000.00	0.0	0.0
30.	石排灣公共房屋 CN3 地段	6,500,000.00	0.0	0.0
31.	國際銀行大廈二樓改善工程	6,000,000.00	0.0	0.0
32.	興建石排灣公園動物園醫療所工程	5,000,000.00	0.0	0.0
33.	奧林匹克體育中心運動場田徑跑道之設計及建造承包工程	4,670,000.00	0.0	0.0
34.	澳門樂團排練室裝修	4,500,000.00	0.0	0.0
35.	收容所街 35-79 號及石仔堆巷 38 號地段學校建造工程	3,696,000.00	0.0	0.0
36.	望德堂區 BL9 段音樂廳建造	3,000,000.00	0.0	0.0
37.	完善新口岸污水截流管	2,754,466.38	0.0	0.0
38.	氹仔島污水處理設施營運 I	1,750,000.00	0.0	0.0
39.	石排灣公園興建一座停車場	1,460,330.19	0.0	0.0
40.	澳門科學館至觀音像堤岸整治工程	1,350,000.00	0.0	0.0
41.	二龍喉公園環境資訊中心重建工程	1,350,000.00	0.0	0.0
42.	治安警察局第二警務警司處擴建及設施改善工程	1,280,000.00	0.0	0.0
43.	新城區海底隧道工程	1,271,775.40	0.0	0.0
44.	澳門半島污水處理廠旁行人天橋加建升降機	1,200,000.00	0.0	0.0
45.	維修友誼大橋引橋樁帽、支承及大樑(P8 及 P9)	430,120.50	0.0	0.0
46.	澳門污水處理廠營運 III	327,150.20	0.0	0.0
47.	青洲坊 L1 及 L2 公共房屋-社會設施 (項目編號: 14034 - 5.020.158.00)	180,000.00	0.0	0.0
48.	澳門特別行政區海關-兩條棧橋建造	140,000.00	0.0	0.0
49.	大潭山隧道	100,000.00	0.0	0.0
50.	氹仔東北馬路及聚龍街公共房屋-社會設施 (項目編號: 16063 - 5.020.161.00)	17,400.00	0.0	0.0
51.	機場大馬路重整	15,600.00	0.0	0.0
	總共項目: 51 項	3,007,501,781.45		