



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

第一常設委員會

第 9/VII/2023 號意見書

事由：《2024 年財政年度預算案》法案

I

引言

1. 澳門特別行政區政府於二零二三年十月二十七日向立法會提交了《2024 年財政年度預算案》法案，立法會主席根據《立法會議事規則》第九條 c) 項的規定，透過二零二三年十一月一日作出的第 1513/VII/2023 號批示，接納了該法案。

2. 上述法案於二零二三年十一月七日經政府向立法會全體會議引介，並經全體會議一般性討論和表決後獲得通過。立法會主席於同日透過第 1541/VII/2023 號批示，將上述法案分派給本委員會進行細則性審議，並要求委員會最遲於二零二三年十二月六日完成審議工作及提交意見書。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'João', 'Ck', 'u', 'cs', 'Y', and 'ha'.



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

3. 委員會先後於二零二三年十一月十四日和二十四日，以及十二月六日召開委員會會議，對法案進行了審議。

4. 經濟財政司司長李偉農及多名政府代表¹列席了二零二三年十一月二十四日召開的委員會會議。

5. 經對法案條文進行討論並對其所建議的立法取向及解決方案作出審議後，委員會現根據《立法會議事規則》第一百二十條的規定製作本意見書。

II

引介

6. 本法案的理由陳述分別就編製《2024 年財政年度預算案》的社會經濟背景、法律依據和原則、預算的收入和開支、惠民措施、稅費減免措施及調整公務人員薪俸等事宜作出說明。

7. 關於編製《2024 年財政年度預算案》的社會經濟背景方面，本法案的理由陳述指出：“隨着新型冠狀病毒肺炎疫情減退，

¹其中包括經濟財政司司長辦公室主任辜美玲及顧問羅志輝、財政局局長容光亮及副局長何燕梅、行政公職局代局長馮若儀、市政署市政管理委員會副主席羅志堅及公共建設局代副局長黃昭文等政府代表。



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

澳門特別行政區的社會經濟情況逐漸恢復正常，相較去年，來澳旅客的數量錄得顯著增加。綜合旅遊休閒業作為經濟支柱產業，展現出強勁的復甦勢頭。整體而言，本澳的商業環境和就業市場正在持續改善，失業率和通脹率均保持在較低水平，經濟復甦前景審慎樂觀，有關趨勢預計明年度仍會持續。

然而，考慮到全球經濟環境仍有許多不確定性，包括通脹和經濟衰退的風險，這些都可能為正在復甦的本澳經濟帶來負面影響。出於審慎理財的考慮，在維持民生福利開支總體不變、優先照顧弱勢群體需要、確保公共服務水平和質量的前提下，澳門特別行政區政府明年度將繼續實施緊縮開支和員額控制措施，擰節公共部門和實體的經常開支，以確保公共財政穩健。

由於疫情減退，明年度用於衛生防疫及相關經援措施的開支將大幅減少。另一方面，澳門特別行政區政府將適度調整在公共領域基礎設施方面的資源投入，以鞏固經濟復甦及未來發展的基礎，明年度行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）的預算開支為澳門元17,418,289,100元。

在惠民助企措施方面，二零二四年財政年度的預算案基本延續第19/2022號法律《2023年財政年度預算案》的基礎預算所實施的一系列稅費減免措施，這些措施將有效紓緩企業的經營壓力及居民的生活壓力。”

8. 關於製訂《2024年財政年度預算案》的法律依據和原則，



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

本法案的理由陳述指出：“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）項的規定，編製並向立法會提交《2024年財政年度預算案》法案。

執行二零二四年財政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》及其他在該範圍內所適用的法規的規定。

二零二四年財政年度澳門特別行政區財政預算須遵循《預算綱要法》中規定的基本原則，特別是年度原則。

在結構上，本預算案仍維持過往編製財政預算案時的兩層結構，分別為妥善執行預算所需的規範，以及將於明年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編製預算所秉持的基本原則。在此原則下，澳門特別行政區政府得採取平衡公共帳目及使公庫獲正常補充所需的措施，為此，得使資源符合需要。”

9. 根據本法案的理由陳述，2024 年財政年度的預算並非是赤字預算，無須動用財政儲備以填補財政缺口。關於預算的收入和開支，該理由陳述指出：“隨着本澳引入更多嶄新的旅遊元素，同時進一步開拓內地及國際客源市場，預計來澳旅客數量會持續上升，據此，估算二零二四年財政年度的博彩毛收入為澳門元

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a signature at the top, followed by initials 'da', 'Cta', 'ipw', 'cs', 'F', and 'Ma'.



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

216,000,000,000 元，這將作為澳門特別行政區政府編製二零二四年財政年度預算案的主要財政收入基礎。

預計二零二四年財政年度澳門特別行政區一般綜合預算的收入及開支分別為澳門元 107,111,643,800 元及澳門元 105,937,535,000 元，由此引致的澳門特別行政區一般綜合預算的結餘則為澳門元 1,174,108,800 元，當中，中央預算及自治部門及機構預算結餘分別為澳門元 20,004,600 元及澳門元 1,154,104,200 元。

另外，特定機構彙總預算的收入及開支分別為澳門元 28,109,724,600 元及澳門元 16,740,887,700 元，按此計算出特定機構的營運損益淨值為澳門元 11,368,836,900 元。最後，特定機構彙總投資預算的開支為澳門元 574,626,300 元。”

“一般綜合預算收入方面，預計明年財政年度的預算較二零二三年財政年度最初預算增加約百分之一點八，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’的收入分別為澳門元 75,600,000,000 元、澳門元 7,000,000,000 元、澳門元 642,000,000 元、澳門元 2,702,400,000 元及澳門元 1,280,561,800 元。

一般綜合預算開支方面，根據《預算綱要法》第十五條規定的合併規則進行抵銷後，預計明年財政年度的預算開支較二零二三年財政年度增加約百分之一點四。”



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

10. 關於惠民措施方面，根據本法案的理由陳述，“由於澳門特別行政區公共財政情況允許，符合第 7/2017 號法律《非強制性中央公積金制度》第四十條所指的發放預算盈餘特別分配的條件，基於此，《2024 年財政年度預算案》將再次登錄有關預算開支，估計金額為澳門元 3,099,233,000 元。”

11. 至於其他惠民措施，本法案的理由陳述指出：“澳門特別行政區政府二零二四年財政年度將繼續實施一系列惠民措施，包括現金分享計劃、醫療補貼計劃、住宅單位電費補貼和持續進修發展計劃。政府估計用於上述惠民措施的總開支為澳門元 8,514,654,000 元。”“除此之外，用作支付免費教育津貼、未受惠免費教育的澳門特別行政區居民學生的學費津貼、大專學生學習用品津貼、學生書簿津貼、私立教育機構的教學人員津貼及專業發展津貼、敬老金、養老金、殘疾金、殘疾津貼、三類弱勢家庭特別補助及定期援助金的開支總額，估計為澳門元 13,063,121,900 元。”

12. 總體而言，“實施上述一系列惠民措施，估計涉及的總金額為澳門元 24,677,008,900 元。”

13. 關於稅費減免措施方面，本法案的理由陳述指出：“《2024 年財政年度預算案》亦建議繼續實施一系列稅費減免措施，包括：豁免營業稅；豁免有關保險合同、銀行業務、競賣及表演的印花稅；免收小販准照費、街市攤檔租金、鮮活食品檢疫費；商戶免納有關張貼或放置廣告及宣傳物品的准照費用及有關的印花

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'A', 'W', 'C', 'J', 'W', 'A', 'M', 'M'.



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

稅；餐廳免納旅遊稅；扣減澳門居民擁有的不動產首澳門元 3,500 元市區房屋稅，並將出租房屋的市區房屋稅稅率調低至百分之八；豁免未擁有不動產的成年澳門永久性居民購買居住單位首澳門元 3,000,000 元單位價格的不動產移轉印花稅；減收百分之三十職業稅，職業稅免稅額定為澳門元 144,000 元，長者及殘疾人士職業稅免稅額調升至澳門元 198,000 元；向澳門居民退還百分之六十已繳納的二零二二年財政年度職業稅稅款，上限為澳門元 14,000 元；所得補充稅可課稅的年收益豁免額維持為澳門元 600,000 元；對於企業從以葡文作為正式語文的國家取得而已在當地完稅的收益，豁免其繳納所得補充稅；對於企業用作科技創新業務的首澳門元 3,000,000 元的‘合資格研發開支’，可獲三倍所得補充稅可課稅收益扣減額度，餘額可獲兩倍扣減額度，而總扣減上限為澳門元 15,000,000 元。

為推動現代金融業發展，《2024 年財政年度預算案》建議繼續對在澳門特別行政區發行的債券所取得的利息，以及因買賣、被贖回或作其他處置所取得的收益，豁免所得補充稅，同時亦豁免有關債券的發行、買賣或有償讓與的行為的印花稅；此外，建議繼續豁免徵收投資基金的監察費，以吸引金融機構來澳設立投資基金。

實施上述稅費減免措施，估計涉及的總金額為澳門元 4,089,791,925 元。”

14. 關於公務人員調整薪俸方面，本法案的理由陳述指出：“經考慮公務人員薪酬評議會的意見，本法案建議自二零二四年一

李

ca

h
y
da

ju
u

cs

DT

Ma



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

月一日起，將公職薪俸表中的薪俸點一百點的金額由澳門元 9,100 元調升至澳門元 9,400 元。”

III

一般性分析

15. 政府在二零二三年十一月七日立法會全體大會引介時表示，“展望二零二四年，經濟復甦態勢將會持續，而通過引入更多嶄新的旅遊休閒元素，積極開拓外地客源市場，預計明年來澳旅客數量會進一步上升，帶動整體經濟持續向好。根據最新估算，預計明年博彩毛收入可達到 2,160 億元，這將作為編製《2024 年財政年度預算案》的主要財政收入基礎。

雖然預計明年本澳公共財政收入會有所增長，但全球政經環境依然複雜多變，為確保公共財政穩健，特區政府將繼續奉行節儉行政原則，在維持民生福利開支總體不變、確保公共服務水平及質量的前提下，繼續實施政府內部的節約開支及員額控制措施，與此同時，因應經濟形勢的變化，適度調整公共投資規模，確保公共資源有效配置。

隨着經濟環境和公共財政狀況持續改善，預計明年度公共預算收入高於預算開支，無須動用財政儲備。考慮到公共財政整體狀況

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



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

穩健，具備第 7/2017 號法律《非強制性中央公積金制度》第四十條規定的條件，因此明年將會向每名合資格居民發放 7 千元的預算盈餘特別分配款項，並在預算案中登錄相關開支預算，金額為 30 億 9,923 萬元。

此外，經考慮公務人員薪酬評議會的意見，明年建議調整公職人員薪酬，將每一薪俸點金額由 91 元調升至 94 元。”

“二零二四年是本澳走出新冠疫情影響後，進入復甦階段的第二年。

二零二四年的財政預算案是本屆政府第五份財政預算案，也是擺脫疫情影響後，首份無須動用財政儲備而可達到財政收支平衡的預算案。

在二零二四年將要迎來澳門特別行政區成立二十五周年的重要歷史時刻，推出這份平衡預算案，是本澳社會的共同期待，也是全體澳人迎來發展復甦的定心丸，情況令人鼓舞。”

16. 本法案是根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》（以下簡稱《預算綱要法》）的規定編製。

17. 《預算綱要法》第二章對財政預算應遵的各項原則及規則作出了規定²，包括：“年度性”、“整體性”、“不扣除”、“不指定用途”、“分類列明”、“預算平衡”、“可持續性”、“經

² 參見《預算綱要法》第二章第五條至第十六條。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'João', 'Claudia', and others.



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

濟、效率及效益”、“預算透明度”、“會計制度”、“合併規則”及“採用的貨幣”等原則及規則；而第三章則規定了預算編製的規則。

18. 在預算編製方面，本法案符合《預算綱要法》第二章及第三章的規定，並維持過往預算案的兩層結構，分別為“妥善執行預算所需的規範”，以及“將於明年實施的各項稅費減免措施”。

19. 本法案共有二十八條條文，以及兩份附件³：

附件一：二零二四年財政年度澳門特別行政區一般綜合預算；

附件二：二零二四年財政年度特定機構彙總預算及特定機構彙總投資預算。

20. 此外，政府還根據《預算綱要法》第二十七條⁴的規定，隨同本法案向立法會提交了“二零二四年財政年度「行政當局投資與

³ 《預算綱要法》第十八條規定：“財政預算包括中央預算和自治部門及機構的本身預算，並分為下列部分：（一）澳門特別行政區一般綜合預算；（二）特定機構彙總預算；（三）特定機構彙總投資預算。”第二十六條規定：“財政預算案須包括條文及相關的預算表。”

⁴ 《預算綱要法》第二十七條規定：“一、如財政預算案中的開支涉及跨年度負擔的資本性項目開支，應提交下列資訊性資料：（一）各項目的預計或估算總負擔；（二）有關預算年度的負擔份額及完成執行為止的餘下各年度的指示性負擔份額。二、如上款所指的資料不足以反映預算情況，尚應加入其他補充資料。”

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



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

發展開支計劃」項目預算”及“二零二四年財政年度預算建議（補充資料）”，以便立法會審議本法案。

21. 由於《2024 年財政年度預算案》法案是一份盈餘預算，且將調整公務人員薪俸，故在法案條文上，與《2023 年財政年度預算案》比較，主要有以下三點不同之處：

- (1) 沒有《2023 年財政年度預算案》第二條 - 使用財政儲備；
- (2) 第四條關於預算執行的結餘，加入了“中央預算結餘”的金額；
- (3) 新增第二十八條關於薪俸點一百點的調整。

22. 關於《2024 年財政年度預算案》法案與《2023 年財政年度預算案》在預算金額方面的比較，這將在本意見書第 IV 部分 - 財務分析中詳述。

23. 此外，因應公眾假期及銀行假期的日子每年有所不同，政府按財務部門實務上操作所需，亦對法案條文上的日期作出調整；例如本法案第六條第三款，因考慮到二零二五年一月二十九日至三十一日是農曆年初一至年初三，屬春節假期，故該款將有關支付期

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



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

限訂定為“二零二五年一月二十八日”⁵。

24. 應委員會要求，政府在委員會細則性審議本法案期間，還向委員會提供以下資料：

- (1) 最近五個財政年度（2019 年至 2023 年）實際推行各項稅務豁免的措施；
- (2) 澳門財政儲備資產負債分析表；
- (3) 最近五個財政年度（2019 年至 2023 年）特定機構整體投資收入。

25. 在一般性分析中，委員會對本法案原則上表示支持，並尤其就以下事宜進行討論：

- (1) 博彩毛收入的預算依據；
- (2) 特定機構的財務收入；
- (3) 「行政當局投資與發展開支計劃」的預算；
- (4) 關於醫療、教育、社會服務及職業培訓等方面的預算；
- (5) 特區政府相關部門的人員增添情況。

26. 博彩毛收入的預算依據

⁵ 本法案第六條第三款規定：“直至二零二五年一月二十八日尚未作出的支付，有關的支付許可視為失效。”

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'Ca', 'M', 'J', 'A', 'T', 'M'.



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

26.1 在《2024 年財政年度預算案》中，政府預計明年的博彩毛收入可達 2,160 億元，亦即每月平均博彩毛收入約為 180 億元。考慮到博彩的預算收入將佔明年預算收入約 70%，因此，委員會要求政府說明預計明年博彩毛收入的依據。

26.2 政府回應稱，“按統計局、博監局、旅遊局等部門數據作綜合評估後，預計明年本澳的博彩毛收入可達 2,160 億元，即平均每月博彩毛收入可達 180 億元。

以 2023 年 6 月至 9 月的數據分析，旅客量與 2019 年同比恢復了 80%左右，按此 4 個月的數據平均值計算，預計明年的博彩毛收入為 2,021 億元。

須指出的是，因明年特區政府將持續進行包括外國客源的擴客源工作，且娛樂場幸運博彩承批公司亦會履行非博投資，故此預計明年本澳旅客會有所增加，我們估計旅客有條件回復至 2019 年 88%左右，故相應的博彩毛收入可達 2,160 億元。”

26.3 委員會提出，現行第 16/2001 號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》就博企⁶吸引外國旅客來澳作出了減免繳納撥款的規定。那麼，在明年預算案中，政府是否已就相關減免撥款作出考慮？

26.4 政府表示，“特區政府明年將持續推動吸引外國旅客來澳

⁶ 亦即經營娛樂場幸運博彩的承批公司。

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



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

的工作，包括由特區政府自身（設立更多的本澳國際航空點、給予來澳交通優惠等）及藉各娛樂場幸運博彩承批公司吸引外國旅客來澳。

明年是新一階段的娛樂場幸運博彩經營批給承批制度實施的第二年，特區政府深刻的認識到，有關工作成效需時，當中亦存在一定的不確定性，尤其是難以估計外國旅客會否在娛樂場進行博彩活動，從而按照現行第 16/2001 號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》第二十二條第三款⁷獲豁免相關撥款。但特區政府開拓外國客源的態度是明確的，並會按此方向推進相關工作。”

26.5 考慮到《2024 年財政年度預算案》法案是一份盈餘預算，而預算收入屬於估算，因此，委員會關注，倘若實際收入減少，政府有何“兜底”措施？會否透過緊急程序進行修改預算，申請使用財政儲備？

26.6 政府表示，“一如以往，在年度財政預算案執行期間，特區政府會持續關注公共財政收入及開支的實際情況，如出現財政缺口，則會按第 15/2017 號法律《預算綱要法》、《2024 年財政年度預算案》法案第五條第二款等規定，優先採取可行的緊縮開支或調撥財政資源等財政措施，讓公共財政回復平衡。最後，在確有需要

⁷ 第 16/2001 號法律第二十二條第三款規定：“基於公共利益，尤其是拓展外國客源市場的原因，在聽取博彩委員會的意見後，行政長官可減免承批公司繳納第一款（二）項及（三）項所指的撥款，具體規定以補充法規訂定。”

Handwritten notes on the right margin, including a signature and several initials: A, J, C, W, S, D, M.



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

時，亦不排除向立法會提出修改預算案的法案，以填補財政缺口。”

26.7 委員會提出，倘若明年實際收入沒達到預期目標而出現赤字，特區政府會否考慮參考 2020 年的經驗⁸，明年仍向每名合資格的澳門居民發放 7,000 元的預算盈餘特別分配？

26.8 政府回應稱，“隨着經濟環境及公共財政狀況持續改善，預計 2024 年度公共預算收入高於預算開支，無須動用財政儲備。考慮到公共財政整體狀況穩健，具備第 7/2017 號法律《非強制性中央公積金制度》第四十條規定的條件，因此在《2024 年財政年度預算案》法案中，為明年向每名合資格居民發放澳門元 7 千元的預算盈餘特別分配款項作出預算登錄，金額為 30 億 9,923 萬元。

特區政府在明年財政預算案執行過程中，會盡最大努力使公共財政收支平衡。如在明年財政預算案執行過程中，公共財政收入遜於預期且出現財政缺口，則會按第 15/2017 號法律《預算綱要法》、《2024 年財政年度預算案》法案第五條第二款等規定，優先採取可行的緊縮開支或調撥財政資源等財政措施，讓公共財政回復平衡，以滿足相關財政開支，包括讓各項惠民措施得以落實。”

26.9 政府續稱，在明年執行預算案過程中，或會出現多方面的

⁸參見第 22/2019 號法律《2020 年財政年度預算案》、第 3/2020 號法律《修改〈2020 年財政年度預算案〉》及第 111/2020 號行政長官批示。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'Ma' and 'Cher'.



情況，萬一需要動用財政儲備，政府明年仍會向每名合資格的澳門居民發放 7,000 元的預算盈餘特別分配。

27. 特定機構的財務收入

27.1 特定機構彙總預算中，明年的「財務收入」預算為 126.8 億元，較二零二三年的 94.8 億元，上升 33.8%，而政府在“二零二四年財政年度預算建議（補充資料）”（以下簡稱“補充資料”）簡述了有關原因⁹。考慮到該等收入與澳門特區外圍的經濟環境息息相關，因此，委員會要求政府說明「財務收入」尤其是「利息及股息」與「投資收入」等項目的詳細依據。

27.2 關於明年的「財務收入」預算，政府向委員會提供了各特定機構在這方面的詳細補充資料如下：

“郵電局

	2024	2023
利息及股息	96,579,700	57,940,000
匯兌收入	1,000,000	1,000,000
財務收入	97,579,700	58,940,000

財務收入中利息部分，2024 年的本金預計增加至 19.6 億元，較 2023 年增加 2%。預計 2024 年定期存款利率約 5%。故預計 2024 年的利息收入將達至約 9.6 千萬元，比較 2023 年有約 68% 的增幅。

⁹ 參見“補充資料”第 84 頁。



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

Handwritten signatures and initials on the right margin.

郵政儲金局

	2024	2023
利息及股息	75,730,900	57,130,100
投資收入	1,000	0
匯兌收入	829,600	829,600
其他	30,000	30,000
財務收入	76,591,500	57,989,700

郵政儲金局 2024 年‘財務收入’預算（7,659 萬元）較 2023 年（5,799 萬元）上升約 32.1%（1,860 萬元），主要是佔‘財務收入’絕大部份的‘利息及股息’預算收入增加所致。

‘利息及股息’預算收入的升幅當中，90% 以上是來自利息收入。儲金局 2024 年預期的平均存款金額約為 13 億元，繼 2023 年預算案後，預計 2024 年定期平均存款利率將上調 1.4%，故相應帶動相關利息收入上升。

退休基金會

	2024	2023
利息及股息	78,886,800	88,844,500
投資收入	512,704,000	382,161,900
匯兌收入	18,095,100	4,528,400
其他	100	100
財務收入	609,686,000	475,534,900

‘利息及股息’方面，根據銀行提供的存款利率資料，預計



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

2024 年定期存款組合撇除匯兌損益的回報率為 2.94%，較 2023 年預算有所上升，但由於定期存款組合的本金較 2023 年減少（2024 年存款組合平均市值約 28 億元），故整體而言，利息收入金額比 2023 年預算有所減少。

‘投資收入’方面，國際投資組合平均市值於 2024 年維持約 133 億元，而投資經理及投資顧問對 2024 年各投資組合的預期回報均超過 3%，故此，投資收入金額比 2023 年預算有所增加。

‘匯兌收入’方面，2024 年定期存款組合內之人民幣平均市值約為 13 億等值澳門元；根據本澳銀行及投資經理提供的人民幣匯率預測，預期 2024 年的人民幣匯率升幅將大於 2023 年預期的升幅。

社會保障基金

	2024	2023
利息及股息	1,927,100,000	912,000,000
投資收入	2,604,100,000	1,894,600,000
匯兌收入	17,690,000	1,000,000
其他	100	100
財務收入	4,548,890,100	2,807,600,100

利息及股息

社保基金於 2023 年因從投資組合撤資 92 億元，加上有淨流入 7 億元，所以預期定期存款本金增加至約 516.8 億元。此外，定期存款



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

息率提升至 3.73%，所以估算利息及股息收入約為 19.27 億元。

投資收入

基金經理預測環球投資組合 2023 年年底資產淨值約為 377.2 億元，2024 年整體組合預期回報約為 26 億元，加權回報率預期約為 6.9%，較 2023 年的預期回報率高。

匯兌收入

社保基金預測 2023 年年底人民幣定期存款本金約為等值澳門元 23.6 億元，根據美元兌人民幣期貨資料顯示，預計 2024 年人民幣將會升值，故此，預計錄得匯兌收入。

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

澳門基金會

	2024	2023
利息及股息	989,700,000	452,550,000
投資收入	13,750,000	63,750,000
匯兌收入	1,000,000	1,000,000
財務收入	1,004,450,000	517,300,000

利息及股息

主要是銀行定期存款利息收入。

預計在澳門經濟復甦情況下，澳門基金會博彩撥款收入將會增加，估計於 2024 年底澳門基金會平均資金總額達到 329.90 億元，保



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

守估計以平均存款利率 3%計算，澳門基金會的定期存款利息收益估計約有 9.9 億元。

2024 年度利息及股息收益較 2023 年度大幅增加，主要原因是資金增加及存款利率上升所致。

投資收入

投資收入減少，主要是澳門基金會 2024 年的財務投資本金減少，故此，投資收入亦減少。

澳門金融管理局

	2024	2023
利息及股息	6,266,864,200	5,550,214,400
投資收入	32,510,200	100
匯兌收入	100	100
其他	100	100
財務收入	6,299,374,600	5,550,214,700

利息及股息收入預期增加 12.9%。主要原因是預期 2024 年息率仍維持於較高水平，即使市場認為美國聯儲局可能於 2024 年中開始減息，但全年而言，綜合息率估算提升至 2024 年的 2.9%，因此整體利息收入預算稍為上升。

本年度投資收入預算比往年增加 32,510,100 元，主要原因是市

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'Ma', 'u', 's', 't', 'Ma', 'Cla', 'p', 'h', 'u', 't'.



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

場預測短期債券息率將於 2024 年稍為回調，反映美國經濟放緩，聯儲局因而轉向減息的預期，息率下跌有利債券價格，令重估收入有所增加。

汽車及航海保障基金

	2024	2023
利息及股息	4,555,000	1,408,100
財務收入	4,555,000	1,408,100

財務收入主要為定期存款利息，由於預計 2024 年度保險公司繳納之年度供款使存款金額增加了 769.2 萬元，而且 2024 年的存款利率預計超過 3%，導致存款利息相應增加。

存款保障基金

	2024	2023
利息及股息	42,709,000	7,491,000
其他	100,000	100,000
財務收入	42,809,000	7,591,000

財務收入主要為存款利息收入，與往年比較增加 463.9%，主要是由於預計 2024 年度參加機構繳納之年度供款使存款金額增加了 1 億元，而且 2024 年存款利率預計超過 3%，導致存款利息相應增加。”



28. 「行政當局投資與發展開支計劃」（以下簡稱“PIDDA”） 的預算

28.1 二零二四年 PIDDA 的預算為 174.2 億元，較二零二三年的 223.1 億元，減少 21.9%；為此，委員會要求政府說明編製有關預算所考慮的因素。

28.2 政府回應稱，“公共建設局於 2024 年 PIDDA 之預算（包括公共建設局及其他建議部門）金額約 124.66 億元，主要為建造工程所需要支付的工程量金額和其他如質量控制、監理等配套服務等之支出；較 2023 年 PIDDA 預算的 163.91 億元低，主要原因是一些新招標項目的實際開標價比估算低，加上 2023 年多個大型工程相繼落成，或於 2024 年完工，有關預算金額按工程實際進度需要而作出相關預算。”

28.3 離島醫療綜合體將於明年開始營運，而在 PIDDA 中，“建造離島醫療綜合體”項目群的預算仍登錄約為 12 億元¹⁰。因此，委員會要求政府闡述離島醫療綜合體的營運及投資計劃。

28.4 關於離島醫療綜合體的營運及投資計劃，政府表示，“目前澳門協和醫院各項大型醫療設備採購工作正有序開展，‘建造離島醫療綜合體’項目群預算金額約為 12 億元，當中原已由衛生局開展的活動計劃繼續由衛生局的 PIDDA 預算承擔。

¹⁰ 參見 PIDDA 項目群第 XII 頁。

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



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

離島醫療綜合體工程分兩階段進行，第一階段包括綜合醫院大樓、輔助設施大樓、綜合服務行政大樓等六幢建築物於 2023 年完成，屬第二階段的康復醫院建造工程將於 2024 年開始動工，預計 2027 年完成，衛生局於 2024 年需繼續承擔其工程費 1.55 億元，以及支付相應的設計費用約 73.7 萬元。

為配合澳門協和醫院於 2023 年年底分階段投入使用和提供服務，衛生局已協助澳門協和醫院購置設施設備並進行配套工程，由於部份設施設備供應期較長，衛生局 2024 年仍需承擔澳門協和醫院設施設備及手術中心工程費用，約需 10.3 億元。

上述兩部份合計約 12 億元。

然而，由 2023 年 10 月 1 日澳門協和醫院正式成立後，所開展的活動計劃將由澳門協和醫院的 PIDDA 預算承擔，預計 2024 年澳門協和醫院 PIDDA 預算為 4 千萬元，用作購買手術系統。

2024 年澳門協和醫院的開支預算為 16.87 億元，當中：

— 人員開支預算撥款為 5.16 億元，佔總開支預算金額的 30.6%；

— 運作開支的預算撥款為 7.81 億元，佔總預算金額的 46.3%；

— 轉移、資助及補助的預算撥款為 2,500 萬元，佔總預算金額的 1.5%；

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'J', 'Ca', 'J', 'J', 'cle', 'J', 'u', 'C', 'T', 'he'.



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

—其他經常開支的預算撥款為 4,986 萬元，佔總預算金額的 3%；

—設施及設備的預算撥款為 3.15 億元，佔總預算金額的 18.7%。”

28.5 對於上述“2024 年澳門協和醫院的開支預算”，委員會關注當中所指的“人員開支預算撥款為 5.16 億元”是否已包括將來可能由科大醫院急診室調派往“澳門協和醫院”的醫療人員的開支？

28.6 政府解釋，現時科大醫院急診室的醫療人員是衛生局的編制人員，而上述的“人員開支預算撥款為 5.16 億元”僅為“澳門協和醫院”的人員開支。

28.7 在 PIDDA 的預算內，載有從科學館延伸至媽閣的「澳門半島南岸海濱綠廊工程」項目；根據最新公佈的《澳門特別行政區經濟適度多元發展規劃》，特區政府表示將於二零二八年之前建設舊橋至融和門一段的綠廊。委員會關注為何 PIDDA 的預算沒有因應該項建設計劃而作出修改。

28.8 政府回應稱，“澳門半島南岸海濱綠廊是澳門少有的一個大型公共戶外活動空間，整體設計結合現有自然岸線的形狀，創建融合海濱環境的沿岸休憩空間，包括休閒步道、單車徑，沿線佈置特色口袋休憩空間，以活動廣場、自由波地、健身設施及遊樂區等為市民提供多元、共融的戶外活動空間。同時，為澳門半島增加綠

Handwritten mark

Handwritten mark

Handwritten mark

Handwritten mark

Handwritten mark



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

化面積及公共開放區域，改善都市環境及居民生活質素，完善澳門城市景觀。

第二期由嘉樂庇總督大橋以西至融和門已納入有關‘澳門半島南岸海濱綠廊工程’項目內，長度約 1,300 米，總建造面積約 60,000 平方米。市政署現正開展綠廊二期工程的設計工作，之後會向社會介紹設計方案，聆聽意見後優化設計方案，預計 2024 年第四季開展工程，爭取於 2025 年分階段逐步完成休憩區域的建造。”

28.9 由於 PIDDA 所有項目群的預算基本大減，但在「公共房屋」及「新城填海區 A 區建造」項目群卻有明顯增加，因此，委員會要求政府說明，有關預算的增加是否反映特區政府明年將會興建大量公共房屋？

28.10 政府表示，“涉及項目群‘103-公共房屋’2024 年之預算包括目前正在建的公共房屋項目（慕拉士大馬路公共房屋、長者公寓、A 區 A1，A2，A3，A4，A5，A6，A10、A11，A12，B4，B9，B10 地段公共房屋）於 2024 年按工程進度而需要支付的款項，及已招標並即將動工的公屋項目（A 區 B5，B7，B8，B11 和 B12 地段公共房屋）預算在 2024 年內需使用的費用；至目前為止，2024 年未有計劃展開興建更多公共房屋。

而‘123-新城填海區 A 區建造’項目群主要包括基建項目及公共設施大樓，涉及此項目群 2024 年之基建項目的預算包括目前正在建的項目（如：新城 A 區道路及共同管道、A2 橋等）於 2024 年按工

+

ca

lu
lu
lu

lu
u

cs

lu

lu



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

程進度而需要支付的款項，及已招標並即將動工的基建項目（A3 橋及 AB 橋）預算在 2024 年內需使用的費用。

因此有關項目群的預算金額增加，均是已開展的項目因應進度所需款項而預留，並不是增加興建公共房屋。”

28.11 此外，委員會關注有關特區政府較早前提及的溜冰場建設項目，為何在 PIDDA 預算內未見提及。

28.12 政府解釋，“按工務部門的回覆，有關興建溜冰場設施項目仍在研究階段，暫時未具立項條件，當具條件時，將會根據第 2/2018 號行政法規《預算綱要法施行細則》第十三條的規定進行立項。”

28.13 儘管根據《預算綱要法》，PIDDA 預算內各項目的詳細資料並非財政預算案的法定組成部分，但為了增加施政透明度，委員會要求政府說明會否考慮將之向公眾公佈。

28.14 政府指出，“一直以來，特區政府按《預算綱要法》的相關規定，向立法會提交明年度財政預算案法案，包括作為年度財政預算案組成部分的條文及相關預算表。另外，為配合立法會審議法案的工作，特區政府亦會向立法會提供一系列補充資料，包括 PIDDA 預算的資料。

另一方面，年度財政預算案法案在立法會審議期間，特區政府亦會應立法會跟進審議工作的委員會要求，除列席委員會會議作出

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



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

回覆外，亦會向委員會提供其他資料。所有這些資料，均有助立法會更充分審議法案，並最終形成包含有關資料內容的委員會意見書，上載於立法會網頁之中。”

29. 關於醫療、教育、社會服務及職業培訓等方面的預算

29.1 有關醫療、教育等範疇的預算，以及資助社團的社會服務等等內容，均未有在預算案中詳細反映。因此，委員會要求政府闡述明年的醫療、教育及社會服務等範疇的預算及相關的變化。

29.2 關於醫療方面，政府向委員會提供了“2023年及2024年對提供公共醫療服務的民間機構資助預算對照表”（參見本意見書附件5）。當中，在二零二四年資助項目共有27個，涉及的社團有24個，預算金額為832,216,200元。

29.3 關於教育方面，政府闡述如下：

— 教育及青年發展局及教育基金2024年財政預算總金額為93.44億元，較2023年的92.79億元增加約0.66億元，增幅為0.71%。

— 特區政府維持教育的預算投入基本不會減少，包括學校日常運作開支、學生活動、外出交流和暑期活動等；至於資助學校活動則透過教育基金申請，而基金預算亦沒有減少，並將按章程規範支持學校和學生活動。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'ca', 'lu', 'ygo', 'Alan', 'jho', 'w', 'cs', 'D', and 'Ma'.



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

- 2023 年教育及青年發展局及教育基金用於學校、學生、教師、社團、機構及個人的主要津貼及學生福利預算約 76.92 億元，2024 年相關津貼及學生福利約 76.11 億元，以及部分由原本的津助項目轉為以透過購買服務方式提供的服務，預算約 1 億元，總預算維持約 77 億元，與 2023 年預算持平。
- 當中有關教育範疇及資助社團 2024 年較大金額的資助或津貼項目如下：

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large 'A' with a subscript '8', 'a', 'h', 'c', 'f', 'w', 's', 'p', and 'h'.



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

項目	2023年		2024年		兩年預算比較
	最初預算	預計受惠人數/班數	建議預算	預計受惠人數/班數	變動(百分比)
免費教育津貼註1	3,154,284,800	2022/2023學年約 76,961人 2023/2024學年約 78,232人	3,521,438,800	2023/2024學年約 76,847人 2024/2025學年約 77,122人	11.6%
優化班師比或師生比津貼註1	788,563,500	2022/2023學年約 2,852班 2023/2024學年約 2,870班	429,868,600	2023/2024學年約 2,841班 2024/2025學年約 2,878班	-45.5%
私立教育機構教師津貼註1	845,000,000	2022/2023學年約 7,380人 2023/2024學年約 7,480人	860,060,000	2023/2024學年約 7,545人 2024/2025學年約 7,645人	1.8%
持續進修發展計劃註2	157,284,000	約36,000人	230,970,000	約79,000人	46.8%
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼註1	178,905,400	2022/2023學年約 7,486人 2023/2024學年約 7,660人	174,468,400	2023/2024學年約 7,426人 2024/2025學年約 7,326人	-2.5%
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼註1	272,858,500	約88,361人	272,508,400	約87,700人	-0.1%
大專學生學習用品津貼註1	105,600,000	約32,000人	95,040,000	約28,800人	-10.0%
學生及青年年度資助計劃註3	14,200,000.00	--	14,500,000.00	--	2.1%

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



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

註 1：免費教育津貼、優化班師比或師生比津貼、向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼、向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼、私立教育機構教師津貼、大專學生學習用品津貼等於 2024 年各教育階段津貼金額維持不變。當中 2024/2025 學校年度免費教育學校的優化班師比或師生比資助預計整合至免費教育津貼，涉及約 2,602 班，致免費教育津貼增加 11.6%，約 362,935,700，相應地優化班師比或師生比津貼的預算減少 45.5%，約 362,935,700，總資助金額年比維持不變。上述預算金額是按照預計受惠者人數的剛性需求而作預算。

註 2：2023 年為計劃第四階段持續進修發展計劃的最後一年，市民踴躍報名且一次性使用餘額，同時由於第五階段持續進修發展計劃緊接第四階段完結後推出，該計劃 2023 年預算作出過修改，經修改後預算為 259,784,000。2024 年與 2023 修改後預算相比減少 11.1%。

註 3：申請者會根據學生及青年年度資助計劃提出不同的申請，故未能預計受惠人數。”

29.4 關於社會福利方面，政府表示，“社會工作局對社團的資助是根據第 18/2022 號行政法規《澳門特別行政區公共財政資助制度》每年均對受資助社團之服務進行評估，並根據與社團簽署之合作協議，訂定資助金額及內容，並獲得上級審批許可。每年預算之變動一般包括社會服務設施或項目的新籌設、階段性投入服務或增

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'Ca', 'h', 'v', 'Cla', 'ju', 'u', 'e', 'H', and 'Ma'.



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

加服務項目等，且必需取得有權限實體審批。與社團所簽署之合作協議內容為編製來年預算之基礎。

2024 年相關社團資助預算金額為 17.1 億元（涉及 259 社團），較 2023 年預算 16.96 億元（涉及 257 社團），增加 1,367 萬元。倘相關預算不足，該局將透過內部預算項目間調撥處理。

另外，該局每年向社會服務機構收集有關維修工程及設備購置等資料，進行分析後，製作來年預算。2024 年相關預算金額為 2,310 萬元（涉及 18 個項目），較 2023 年預算 2,935 萬元（涉及 25 個項目），減少 625 萬元。”

29.5 關於職業培訓方面，委員會提出，特區政府曾表示僅削減勞工事務局內部行政開支，在職業培訓的預算未有減少；經查閱勞工事務局的運作預算，經濟分類「教學及培訓」的二零二四年預算開支為 42,315,100 元，較二零二三年的預算開支 110,115,000 元，減少 61.6%。因此，委員會要求政府就職業培訓的預算建議作出說明。

29.6 政府解釋，“勞工事務局 2023 年有關經濟分類‘教學及培訓’的預算，主要承擔由勞工事務局開辦的培訓課程及《帶津培訓計劃》的課程費用，當中《帶津培訓計劃》的課程費用預算為 8,232 萬元。

隨着疫情完結，旅客增加，預料澳門經濟將持續增長，就業環

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



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

境改善，故《帶津培訓計劃》課程之招生會推出至本年第四季，於本年 12 月進行最後一次招生並待相關課程全部完結後，有關計劃將告結束。

為此，2024 年預計僅須承擔餘下的《帶津培訓計劃》課程費用開支，此部分的開支預算建議減少至 630 萬元。除此之外，2024 年‘教學及培訓’的預算開支增加了第 47 屆世界技能大賽的賽前強化培訓課程，建築、機械操作及設備保養維修培訓課程，以及各項考證課程。

最後，須指出的是，除去帶津培訓計劃，2023 年勞工事務局投放於各類職業培訓活動的資源為 2,670 萬元，而 2024 年將增加至 3,900 萬元，開支預算增幅達 46%。”

30. 特區政府相關部門的人員增添情況

30.1 根據“補充資料”¹¹，明年特區政府有 6 個部門¹²將分別增加超過 50 名員工，因此，委員會要求政府說明該等部門現有的員工數目和增加人手的原因。

30.2 關於博彩監察協調局、文化局、澳門保安部隊事務局、懲

¹¹ 參見“補充資料”第 101 頁至第 103 頁。

¹² 該 6 個部門包括博彩監察協調局、文化局、澳門保安部隊事務局、懲教管理局、衛生局及澳門理工大學。

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



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

教管理局、衛生局及澳門理工大學等 6 個部門的人員增添情況，政府闡述如下：

“博彩監察協調局

截至 2023 年 11 月 17 日的人員數量：388 人。

為應付人手不足及工作需要，透過入職開考錄用的 120 名督察實習員，預計於 2024 年第一季度入職，經過六個月實習期後，將按成績次序，聘用前 60 名人員為二等督察，以填補該局人員編制，督察職程第一職階二等督察 60 缺。

文化局

截至 2023 年 11 月 17 日的人員數量：799 人。

該局編制 2024 年新增人員數目預計為 45 名，均屬人員離職填補空缺。此外，預計 2024 年將有 15 名人員因應以下因素需作出預算之預留，包括該局多名主管人員之懸空、現於其他部門任職的人員之返回、處於無薪假的人員之返回。該局亦預計原屬 2023 年預計開展對外開考入職該局的人員，基於開考程序需時，預計有 17 名人員將在 2024 年入職。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including characters like 'Ca', 'Ch', 'CS', 'F', and 'M'.



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

澳門保安部隊事務局

截至 2023 年 11 月 17 日的人員數量：7,640 人。

2024 年預計增加人數		
	人數	備註
第三十二屆保安學員培訓課程學員	150	現正進行招考的第三十二屆保安學員培訓課程，預計錄取 150 名警務課程學員，並將於 2024 年 3 月開始培訓，預計於 2024 年第四季度就職。 因應警務人員於近年退休人數上升，治安警察局對警務人員之需求相當殷切，需招考保安學員以填補相關流失空缺及執行各項警務工作。
2024 年無薪假回任之保安部隊人員	9	- 7 名警務人員 - 2 名消防人員
文職人員	5	為維持澳門保安部隊的運作需要，以及填補因人員離職而出現的空缺，澳門保安部隊事務局將招聘 5 名文職人員（包括為消防局招聘 2 名高級技術員、及為澳門保安部隊高等學校招聘 3 名勤雜人員）。
小計	164	
2024 年預計減少人數	24	24 名均為文職人員流失
2024 年變化人數	+140	

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



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

懲教管理局

截至 2023 年 11 月 17 日的人員數量：901 人。

招聘獄警人員原因主要是填補人員離職、因應路環九澳新監獄擬定於 2024 年落成啟用，以及於 2026 年將共有 69 名本地獄警人員符合聲明願意退休的條件而產生的空缺。

招聘文職人員原因主要是填補人員離職，及透過招聘文職人員而釋放於文職部門擔任工作之獄警人員返回原崗位執行職務而產生的空缺。

衛生局

截至 2023 年 11 月 17 日的人員數量：4,647 人。

衛生局預計截至 2023 年 12 月 31 日為止的人員數目為 4,684 人，為填補早前已獲批准聘請或離職待填補的人員名額，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期間將入職人數為 206 人，扣除在該段期間將有 57 人滿 65 歲退休，淨增長人數為 149 人，故此，預計截至 2024 年 12 月 31 日衛生局的現職人員總數為 4,833 人。

<u>項目</u>	<u>人員數目</u>	
預計於 31/12/2023 的現職人員數目	4,684	
+) 預計 2024 年新增人員數目	206	149
-) 預計 2024 年減少人員數目	57	
預計於 31/12/2024 的人員數目	4,833	

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'Ca', 'Ch', 'W', 'es', 'D', 'Ma'.



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

206 名於 2024 年的新增人員數目來源，均取自 2022 年至 2023 年 12 月 31 日期間因人員離職/員額釋出而增加的可動用員額。

衛生局截至 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的人員數目分別為 4,768 人和 4,692 人。而截至 2023 年 11 月 17 日的人員數目為 4,647 人。

截至日期	人員數目	增加/減少
2021 年 12 月 31 日	4,768	-
2022 年 12 月 31 日	4,692	-76
2023 年 11 月 17 日	4,647	-45

預計於 2024 年 12 月 31 日的人員數目為 4,833 人，是衛生局自配合《公共部門增聘工作人員的原則》起已沒有再增聘人員，所聘請的人員均屬因人員離職而出現的空缺。

澳門理工大學

截至 2023 年 11 月 17 日的人員數量：578 人。

增加人手的原因：主要是填補 2022 年離職行政人員，由於開考需時，未能及時填補，須留待 2023 年底或 2024 年才能填補。

此外，因應高等教育市場化的發展，2023/2024 學年澳門理工大學新辦七個課程，包括：人工智能理學士學位課程、媒體藝術學士學位課程、教育碩士學位課程（文化傳播與教育）、公共管理碩士

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



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

學位課程、金融與數據分析理學碩士學位課程、人工智能藥物發現博士學位課程、教育技術與創新博士學位課程，而學生人數將由 2023 年 4,600 人逐步增加至 2025 年 6,000 人，為了加強師資力量及維持一定的師生比例，有必要逐步增加教學人員的數目。”

30.3 委員會關注博彩監察協調局增加的人員數目相對較多，但現時已有多間衛星場結業。因此，委員會要求政府說明該局的人手需求是否和場所數目無關，以及增加的人員數目在該局本身人數中所佔的百分比。

30.4 政府回應稱，“根據法律規定娛樂場是全年 24 小時無間斷運作，在計算人員休假補假等因素後，一個駐娛樂場崗位每天需約 6 名人員。按目前博彩監察協調局 83 名駐娛樂場督察的人力資源下，現僅能安排 14 個駐娛樂場崗位，造成一名駐場督察需在同一時段負責多個娛樂場的監察工作；倘將來 60 名督察入職後，督察人數可增至 143 人，惟減去 2024 年確定離職或退休的 4 名督察人員，則駐場督察人數為 139 人，以該督察人員數目，僅能安排約 24 個駐娛樂場崗位。

此外，根據第 19/2021 號行政法規《博彩監察協調局的組織及運作》，博彩監察協調局設立了調查廳及行動處，預計需要 30 名督察人員提供協助執行職務，但礙於人手不足，30 名督察人員仍未能到位；另外，監察二處目前只有 5 名督察人員執行職務，長期處於人手不足狀況，預計需要增多 5 名督察人員才可應付工作需要。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'ca', 'Cler', 'ju', 'u', 'es', 'F', and 'lu'.



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

基於上述原因，就算衛星場結業後，以目前及將來增聘的督察計算，仍未能滿足該局督察人數之需求。

該局現職人數為 388 人，增加之 60 名督察人員數目，佔現時總人數的 15.46%。”

30.5 此外，委員會提出，財政預算案中似乎未能反映其他政府部門是否存在人手不足的問題，例如，旅遊學院即將升格為大學，為何在財政預算案中，員工數目未見明顯增加？

30.6 政府解釋，“人力資源方面，截至 2023 年 11 月 17 日旅遊學院有 336 名全職工作人員，包括：教學人員 108 名、酒店業專業培訓人員（從事教學餐廳及廚房人員）33 名、行政人員 195 名。學院為配合教學及課程發展所需，現有 27 個員額仍待填補，相關招聘工作正有序進行。預計在新人員通則生效後，學院將適度加大教學人員的比例，以適應本澳經濟與社會發展而推出新課程，並以擴大招生額為目標。”

30.7 關於公務員的流失率，由於坊間反映的意見與政府的解說似乎有所不同，因此，委員會要求政府就公務員的流失率加以說明。

30.8 就上點的問題，政府闡述如下：

“一 關於公務人員的流失率，根據資料，2024 年預計有 649 人（1.87%）離職。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top, followed by several smaller ones, and a vertical list of initials (CS, Y, H) at the bottom.



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

- 經翻查 2022 年及 2023 年的人員預算資料，當時預計公務人員分別減少 478 人（1.36%）及 527 人（1.51%），與 2024 年相比，人員流失率每年呈輕微上升趨勢，基本上大致平穩。
- 至於流失的主要原因，是人員達到年齡上限，又或因符合‘自願退休’的條件而已申請退休。
- 經檢視 2024 年人員預算資料，其中博彩監察協調局有較多人離職（共 125 人），經向該局瞭解，離職的人員大部份為‘實習督察’，事實上，該等人員完成實習後便視為離職，但當隨後正式獲任用為督察，便視為入職。”

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'João', 'ca', 'Cher', 'CS', 'Ma', and others.

31. 其他事宜

31.1 除上述第 26 點至第 30 點所述事宜外，委員會亦就本法案涉及的其他事宜進行討論。

31.2 在稅務收入方面，委員會要求政府說明，倘若特區政府向立法會提交的《修改第 2/2018 號法律〈取得非首個居住用途不動產的印花稅〉》法案獲得立法會通過，對特區政府明年在印花稅方面的預算收入會否造成影響？

31.3 政府表示，“《修改第 2/2018 號法律〈取得非首個居住用途不動產的印花稅〉》法案最主要是撤銷向取得第二個居住物業的人士徵收 5% 的取得印花稅。



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

表面上，有關法案會減少了取得印花稅的收入，然而，5%的取得印花稅在原法律上只要納稅人符合一定的條件是可申請全數獲得退回的（換樓退稅），故大部份的 5%的取得印花稅只屬一項暫存的收益而已。

誠然，部份放寬樓市管控措施，會否對樓市起到大幅提振成交量，從而大幅增加財產移轉印花稅，存在不確定性。樓市的交投還須看利率、資金流的走勢、公眾對後市的預期等諸多因素而定，故財政局在作出 2024 年相關預算估算中，有關印花稅的收入預算已作有關綜合考慮。 “

31.4 考慮到香港特區明年將發放生育津貼，而澳門特區明年財政預算案中未有項目撥款以推出相關措施。因此，委員會要求政府說明特區政府有否考慮為鼓勵生育而投放資源。

31.5 就上點的問題，政府指出，“長期以來，在本澳社會保障制度中，設有鼓勵結婚及生育的給付，符合條件的結婚及父母雙方，都可以分別領取結婚津貼（金額為 2,750 元）及出生津貼（5,418 元）；而公職人員按公職法律規定在符合條件的情況下亦會獲發公職法律規定的結婚津貼及出生津貼。

另外，在教育資源投入方面，特區設有 15 年的免費教育，亦設有書簿及學習用品津貼，在本澳升讀高等院校的居民亦享有學費優惠，並設有升讀高等院校的獎學金及貸學金。而在其他福利給付上，例如現金分享計劃，其受惠範圍就一直包括未成年居民……應

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'Lis', 'Cher', 'M', 'G', and 'Ma'.



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

該說，從制度上而言，特區在鼓勵生育及培育等方面，投入的公共財政資源不少。

然而，應該認識到，出生率低的現象具有全球普遍性，其導致的原因多樣，短期性的金錢誘因未必可以改變。”

31.6 考慮到特區政府近年積極推動發展智慧城市和智慧政務，因此，委員會要求政府說明特區政府在明年預算中這兩方面的總投資。

31.7 政府回應稱，“2024 年將持續發展一戶通及商社通，進一步推進便民便商的電子化服務，並發展公務通平台，提升政府內部行政效率及無紙化，而基建方面，將擴建雲計算中心及災備雲建設，提升雲計算中心效能及穩定性。”

31.8 政府續稱，在 PIDDA 的預算中，有關金額為 303,598,800 元。

31.9 此外，委員會亦關注屬公共資本全資企業的澳門都市更新股份有限公司（以下簡稱“都更公司”）的營運情況，並要求政府說明，倘若“都更公司”在營運上出現資產淨值低於公司資本額半數時¹³，特區政府會否動用公帑注資，以及倘有的注資會否對特區財政

¹³ 《商法典》第二百零六條（相當於半數資本之虧損）第一款規定：“行政管理機關從有關營業年度帳目中察覺公司之資產淨值低於公司資本額半數時，應按下款規定建議：如股東在因該建議而產生之決議作出後六十日內不繳付使公司財產恢復至公司資本額所需之現金，則解散公司或減少公司資本。”

李
Ca
h
h
Ac.
j
w
cs
T
Ma



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

預算造成影響。

31.10 政府回應稱，“澳門都市更新股份有限公司是全資公共資本企業，股東分別為澳門特別行政區、工商業發展基金及科學技術發展基金，公司註冊資本為 1 億元。公司以市場化方式運作，除註冊資本外，公司營運所需資金至今為止未以公帑挹注。

考慮到澳門都市更新股份有限公司的所營事業，該公司具條件自行或以市場方式達到收支平衡。要是在公司日後營運上出現資產淨值低於公司資本額半數時，則會如其他作為商業主體的公司一樣，依法作出處理，以使公司具備法律要求的資本規定，具充足的財政資源進行經營並承擔責任。”

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



IV

財務分析

32. 根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》第十八條規定：
「財政預算包括中央預算和自治部門及機構的本身預算，並分為下列部分：（一）澳門特別行政區一般綜合預算；（二）特定機構彙總預算；（三）特定機構彙總投資預算。」

33. 在財務分析部分，除指明的貨幣外，其他所述的金額皆為澳門元，為簡化表述，一律稱為「元」；報表內的金額大部分以百萬元及億元為單位，合計金額及結餘金額可能因小數進位而略有不同。

34. 參照政府送交的資料，將從以下 6 個方面對 2024 年財政年度預算作出財務分析：

- i. 2024 年經濟展望與預算比較
- ii. 2024 年財政年度預算概述
- iii. 2024 年財政年度澳門特別行政區一般綜合預算

一般綜合預算收入

一般綜合預算開支

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'Ca', 'Ck', 'cs', and 'M'.



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

- 按經濟分類分析
- 按功能分類分析
- 行政當局投資與發展開支計劃(PIDDA)的分析

iv. 2024 年財政年度特定機構彙總預算

特定機構彙總預算收入

特定機構彙總預算開支

- 按經濟分類分析
- 按功能分類分析

v. 2024 年財政年度特定機構彙總投資預算

vi. 財政儲備

i. 2024 年經濟展望與預算比較

35. 2023 年，澳門經濟受新型冠狀病毒疫情的影響減退，入境旅客數量顯著增加，作為經濟支柱的博彩業及旅遊業復甦勢頭明顯，因此，預計 2023 年澳門經濟較 2022 年將有顯著的增長。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the characters '本', 'a', and several illegible signatures.



36. 根據經濟財政司司長在 2024 年財政年度施政方針對 2024 年度經濟形勢的展望：

“根據國際貨幣基金組織（IMF）在 2023 年 10 月發佈的最新一期《世界經濟展望》，全球經濟增長預計將從 2022 年的 3.5% 降至 2023 年 3.0% 和 2024 年的 2.9%，而中國經濟增長則預計將從 2022 年的 3.0% 上升至 2023 年的 5.0% 及 2024 年的 4.2%。

... ..

綜合以上各項因素，預測 2024 年本地生產總值按年實質增長率可達百分之十三，全年整體經濟總量達 3,841.5 億元，回復至 2019 年約八成水平。”

37. 展望 2024 年，澳門經濟環境有望保持穩定，在積極落實“1+4”經濟適度多元化的規劃，以及積極參與國家“一帶一路”建設的方向下，澳門經濟有望實現較理想的增長。這是支撐 2024 年財政年度的預算收入較 2023 年（扣除從「財政儲備」撥入的 356.3 億元）有明顯增長的原因。

ii. 2024 年財政年度預算概述

38. 政府送交立法會審議的《2024 年財政年度預算案》法

+

ca

h

cap

Cher

ju

es

of

Me



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

案，一般綜合預算收入和預算開支分別較 2023 年上升 1.8%和 1.4%，特定機構彙總預算收入及預算開支則分別較 2023 年上升 39.2%及 0.7%，特定機構彙總投資預算開支則較 2023 年上升 41.5%。

	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	差額	變動
百萬澳門元				
澳門特別行政區一般綜合預算				
一般綜合預算收入	107,112	105,172	1,940	1.8%
一般綜合預算開支	105,938	104,477	1,461	1.4%
一般綜合預算結餘	1,174	695	479	69.0%
特定機構彙總預算				
特定機構彙總預算收入	28,110	20,192	7,917	39.2%
特定機構彙總預算開支	16,741	16,630	111	0.7%
特定機構營運損益淨值	11,369	3,562	7,807	219.2%
特定機構彙總投資預算	575	406	169	41.5%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

39. 「澳門特別行政區一般綜合預算」(以下簡稱為「一般綜合預算」)反映非自治部門、行政自治部門、獨立章目和除特定機構外的自治部門及機構(以下簡稱為「自治機構」)的預算在綜合後的結果，此部分以現金收付制會計基礎編製，「特定機構彙總預算」

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top, a smaller one below it, and several initials (CS, NY, Ma) further down.



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

以權責發生制會計基礎編製，反映 8 間特定機構的整體預算，「特定機構彙總投資預算」是指特定機構取得固定資產、無形資產及存貨的預算，但不包括財務投資。

40. 2024 年財政年度預算案的「一般綜合預算」為一份盈餘預算，預算收入為 1,071.1 億元，預算開支為 1,059.4 億元，預算結餘為 11.7 億元，當中中央預算結餘為 2,000 萬元，自治機構預算結餘為 11.5 億元。

自治機構	百萬澳門元		
	預算收入	預算開支	預算結餘
工商業發展基金	1,623	638	984
司法警察局福利會	11	6	5
治安警察局福利會	65	49	15
勞動債權保障基金	89	58	30
漁業發展及援助基金	58	38	19
樓宇維修基金	137	40	97
澳門旅遊學院(註)	423	423	0
澳門理工大學	870	868	2
合計	3,274	2,120	1,154

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：澳門旅遊學院的預算結餘為 198,000 元。

41. 與 2023 年的最初預算比較，《2024 年財政年度預算案》法案建議的預算收入及預算開支金額皆有所上升，一般綜合預算收入較 2023 年增加 19.4 億元，而預算開支則增加 14.6 億元，增幅分別為 1.8%及 1.4%。

8

Q

✓

Clan

ju

CS

MT

Ma



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

42. 2024 年財政年度「特定機構彙總預算」的預算收入為 281.1 億元，預算開支為 167.4 億元，營運損益淨值為 113.7 億元。

特定機構	百萬澳門元		
	預算收入	預算開支	營運損益淨值
郵電局	608	608	-
郵政儲金局	91	54	37
退休基金會	3,933	3,614	319
澳門金融管理局	6,549	4,365	2,183
社會保障基金	11,438	6,937	4,501
汽車及航海保障基金	13	9	4
澳門基金會	5,336	1,151	4,185
存款保障基金	143	3	140
合計	28,110	16,741	11,369

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

43. 與 2023 年的最初預算比較，2024 年「特定機構彙總預算」的預算收入增加 79.2 億元，而預算開支亦增加 1.1 億元，增幅分別為 39.2%及 0.7%。

44. 2024 年財政年度「特定機構彙總投資預算」的預算開支為 5.8 億元，較 2023 年的 4.1 億元增加約 1.7 億元，增幅為 41.5%。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'ca', 'lu', 'de', 'Cher', 'ju', 'es', 'T', 'lu'.



iii. 2024 年財政年度澳門特別行政區一般綜合預算

一般綜合預算收入

百萬澳門元

章節	2024 年 建議預算	2023 年 最初預算	差額	變動
經常收入	104,538	67,583	36,955	54.7%
直接稅	11,269	8,785	2,484	28.3%
間接稅	3,492	2,407	1,085	45.1%
規費、罰款及其他金錢制裁	1,548	1,428	121	8.5%
財產收入	960	905	55	6.1%
特許批給收入	83,937	51,238	32,700	63.8%
財務收入	1,146	1,112	34	3.0%
出售物品及勞務	1,702	1,312	390	29.7%
轉移	207	126	81	64.3%
保障制度供款	91	90	1	1.1%
其他經常收入	184	179	5	3.0%
資本收入	2,574	37,589	-35,015	-93.2%
出售設施及設備	2	5	-3	-59.3%
財務資產	902	775	127	16.3%
出售股票及其他股權(註)	0	0	0	0.0%
其他資本收入	1,670	36,809	-35,139	-95.5%
合計	107,112	105,172	1,940	1.8%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：出售股票及其他股權的 2024 年及 2023 年的預算收入皆為 2,000 元。

45. 2024 年「經常收入」的預算收入為 1,045.4 億元，仍是特區政府的主要收入來源，占整體預算收入的 97.6%，當中以「特許批給收入」章節的預算收入為最高，在該章節中「幸運博彩」的預算收入為 834.1 億元，較 2023 年的 506.7 億元，增加 327.4 億元，增幅達 64.6%。



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

46. 按照政府估算，2024 年的博彩毛收入可達 2,160 億元（即平均每月 180 億元），計得博彩特別稅預算收入為 756 億元，致使上述「幸運博彩」的預算收入預計有明顯的增長。

47. 此外，2024 年的「博彩中介人佣金的稅項」預算收入為 3,000 萬元，較 2023 年的 1,000 萬元，增加 2,000 萬元，增幅為 200%。按照政府的解釋，自 2023 年初本澳放寬防疫限制措施以來，貴賓廳博彩毛收入有所回升，預計 2024 年貴賓廳的博彩發展將呈現穩定的趨勢，因此，預計 2024 年「博彩中介人佣金的稅項」收入將較 2023 年有所增加。

幸運博彩	百萬澳門元			
	2024 年 建議預算	2023 年 最初預算	差額	變動
博彩特別稅	75,600	45,500	30,100	66.2%
溢價金	1,257	1,256	1	0.1%
博彩中介人佣金的稅項	30	10	20	200.0%
城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款	6,480	3,900	2,580	66.2%
使用特區財產之回報	41	0	41	-
合計	83,408	50,666	32,742	64.6%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

48. 此外，委員會亦關注「特許批給收入」章節中的「公用事業服務特許批給收入」的預算收入出現較明顯的下降，按照政府說明，預計交通事務局將於 2024 年再進行經營公共道路泊車位的專營批給，故調整相應的回報金。惟委員會認為政府應作進一步的詳細說明。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Ma' at the bottom.



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

李
a
Chen
ju
u
s
H
H

49. 為此，政府提供補充說明：

“有關收入呈下降趨勢，主要由於原有的‘公共道路的收費泊車位’經營批給合同已於 2023 年 4 月完結，交通事務局擬於 2024 年為新一份經營批給合同開展公開競投，並預期新的經營批給之回報金收入較過去有所減少。

另外，基於‘公共道路的收費泊車位’的承批實體於 2020 年及 2021 年申請延遲繳付回報金，部份回報金延至 2022 年繳付，因此，2022 年有關‘公共道路的收費泊車位’回報金的實際收入較原預期高。

綜合上述原因，按照‘公共道路的收費泊車位’及‘經營停車場’回報金的預計繳付日期作估算，預計 2024 年‘經營停車場及道路泊車位的收入’呈下降趨勢。”

50. 2024 年「經常收入」預算收入第二高的是「直接稅」章節，預算收入為 112.7 億元，較 2023 年的 87.9 億元，上升 28.3%，主要是經濟分類「所得補充稅」和「職業稅」預計的收入分別較 2023 年增加 19.2 億元及 4.1 億元所致。

51. 此外，經濟分類「房屋稅」的預算收入為 12.8 億元，較 2023 年增加 1.4 億元，增幅為 12.7%。



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

直接稅	2024年 建議金額	2023年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
營業稅(註)	0	0	0	0.0%
職業稅	2,702	2,289	413	18.0%
房屋稅	1,281	1,137	144	12.7%
所得補充稅	7,000	5,079	1,921	37.8%
其他	286	280	6	2.1%
合計	11,269	8,785	2,484	28.3%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：營業稅2024年建議金額和2023年最初預算皆為1,000元。

52. 「間接稅」章節的預算收入為34.9億元，較2023年的24.1億元，增加10.9億元，增幅為45.1%，當中「印花稅」的預算收入為10.8億元，較2023年的8.3億元，增加2.6億元。按照政府估計，在2024年，由於樓宇按揭利率不斷增加，影響買樓意欲，故預計2024年的各類型單位銷售量與2023年的數量持平，因此，預計占「印花稅」比重最大的「資產轉移印花」預算收入將與2023年相同。而截至2023年9月已徵收的「資產轉移印花」為5.1億元，全年預計能達6.4億元。

53. 2024年的「消費稅」預算收入為9億元，較2023年的7.8億元，增加1.2億元，增幅為15.4%，「旅遊稅」預算收入為7.9億元，較2023年的3億元，增加4.9億元，增幅為「間接稅」章節中最高，達166.5%。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'Ca', 'lu', 'Jo', 'Cla', 'ipw', 'w', 'CS', 'T', and 'Ma'.



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

54. 2024 年的「機動車輛稅」預算收入為 5.6 億元，較 2023 年的 3.7 億元，增加 2 億元，增幅達 53.5%。按照政府的解釋，主要是預計 2024 年的新車銷售量將較 2023 年有所增加。

間接稅	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
旅遊稅	791	297	494	166.5%
印花稅	1,084	827	258	31.2%
消費稅	900	780	120	15.4%
機動車輛稅	562	366	196	53.5%
特別印花稅	6	4	2	48.4%
取得非首個居住用途不 動產的印花稅	149	134	15	11.5%
合計	3,492	2,407	1,085	45.1%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

55. 「出售物品及勞務」章節的預算收入為 17 億元，較 2023 年的 13.1 億元，增加 29.7%。在此章節中，經濟分類「教育及培訓」占的比重最高，2024 年預算收入為 12.4 億元，較 2023 年的 9.9 億元，增加 25.9%，該項預算收入主要包括澳門大學和澳門理工大學的學費收入，分別為 8.4 億元和 3 億元。此外，值得注意的是，2024 年經濟分類「衛生、保健及醫療」的預算收入為 1.9 億元，較 2023 年的 9,332 萬元，增加 9,910 萬元，增幅達 106.2%，按照政府的說明，自 2023 年 10 月 1 日起設立離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心，該醫學中心將提供醫療衛生服務，故預計相關預算收入有所增加。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'aa', 'h', 'ed', 'Alan', 'ju', 'w', 'CS', 'T', and 'Ma'.



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

56. 在「資本收入」方面，2024 年「資本收入」的預算收入為 25.7 億元，占整體預算收入的 2.4%，較 2023 年的 375.9 億元，大減 350.1 億元，減幅為 93.2%，主要原因是 2024 年的預算收入較預算開支為高，故無需動用「財政儲備」以填補預算收入的不足。而 2023 年則需從「財政儲備」撥出 356.3 億元作為當年的預算收入。

57. 「財務資產」章節的預算收入為 9 億元，較 2023 年的 7.8 億元，增加 1.3 億元。該項預算收入主要是來自中小企業援助計劃和受「天鴿」風災影響的中小企業特別援助計劃的還款，2024 年上述兩項預算收入分別為 4.4 億元和 1.8 億元。

58. 此外，來自出售公共房屋的「出售不動產」預算收入僅為 191 萬元，因此，可預期在 2024 年政府沒有大量出售經濟房屋的收入。

59. 按照政府提供的資料，2024 年財政年度繼續執行多項的稅務減免措施，實行有關措施，預計使政府的收入減少 40.9 億元，相當於一般綜合預算收入的 3.8%。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a large 'A' and several illegible signatures.



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

Handwritten signature

2024 年度一般綜合預算收入結構

章節	百萬澳門元	
	2024 年 建議金額	比重
直接稅	11,269	10.5%
間接稅	3,492	3.3%
規費、罰款及其他金錢制裁	1,548	1.4%
財產收入	960	0.9%
特許批給收入	83,937	78.4%
財務收入	1,146	1.1%
出售物品及勞務 轉移	1,702	1.6%
保障制度供款	207	0.2%
其他經常收入	91	0.1%
出售設施及設備	184	0.2%
財務資產	2	0.0%
出售股票及其他股權(註)	902	0.8%
其他資本收入	0	0.0%
其他資本收入	1,670	1.6%
合計	107,112	100.0%

Handwritten notes and signatures:
L
cup
clar
j...
es
J
Ma

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：出售股票及其他股權 2024 年建議金額為 2,000 元。

一般綜合預算開支

- 按經濟分類分析

章節	百萬澳門元			
	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	差額	變動
經常開支	85,836	80,253	5,583	7.0%
人員開支	29,442	27,906	1,536	5.5%
運作開支	16,174	15,504	670	4.3%



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

章節	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	差額	變動
提供公用事業服務開支	1,574	1,657	-83	-5.0%
退休及撫卹制度	8	7	2	23.1%
轉移、資助及補助	35,450	31,638	3,811	12.0%
其他經常開支	3,188	3,541	-353	-10.0%
資本開支	20,101	24,224	-4,123	-17.0%
設施及設備	19,097	23,694	-4,597	-19.4%
財務資產	395	530	-136	-25.6%
股票及其他股權	610	0	610	-
合計	105,938	104,477	1,461	1.4%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

60. 2024 年「一般綜合預算開支」總額為 1,059.4 億元，「經常開支」占 858.4 億元，相當於整體預算開支的 81%，當中以「轉移、資助及補助」的預算開支為最高，達 354.5 億元，較 2023 年增加 38.1 億元。

61. 政府向居民、社團和企業提供資助或補助的開支都是透過「轉移、資助及補助」章節中的「資助及補助」承擔，涉及金額約為 273.5 億元，較 2023 年增加 3.2%。政府計劃在 2024 年再次根據第 7/2017 號法律《非強制性中央公積金制度》的規定，向合資格的澳門居民發放 7,000 元的預算盈餘特別分配款項，也是透過「資助及補助」承擔。

62. 根據第 16/2023 號法律《公共資本企業法律制度》第六條第三款的規定，政府給予公共資本企業的營運津貼須每年編列於澳門特別行政區的預算，並單獨登錄於預算中的相應經濟分類。委員會留意到政府已將給予「澳門世界貿易中心股份有限公司」、

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'Ch', 'J', 'Cler', 'J', 'W', 'CS', 'M', and 'Ma'.



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

「澳門科學館股份有限公司」和「澳門樂團有限公司」的經營津貼，以公司的名稱為經濟分類名稱單獨登錄於預算案內，但對給予「澳門廣播電視股份有限公司」和「澳門輕軌股份有限公司」的經營津貼則維持分別以經濟分類「公共廣播服務津貼」和「輕軌系統財政援助」作承擔，為此要求政府提供補充說明。

63. 按照政府的說明：

“根據第 16/2023 號法律《公共資本企業法律制度》第六條第三款的規定，倘企業是根據第六條第一款的規定獲得津貼，則有關津貼須每年編列於特區預算，並單獨登錄於預算中的相應經濟分類。

為此，財政局已於 2024 年度預算建議中為澳門科學館股份有限公司、澳門樂團有限公司及澳門世界貿易中心股份有限公司開設獨立的經濟分類。

經向公共資產監督規劃辦公室了解，澳門廣播電視股份有限公司及澳門輕軌股份有限公司是根據公共服務批給合同獲得津貼的企業，不適用有關規範，故沒有為其開設獨立的經濟分類。”

64. 此外，尚有部分涉及政府部門之間的轉移款項則是透過「轉移、資助及補助」章節中的「轉移」承擔，預算開支約 81 億元。

65. 「人員開支」章節的預算開支金額達 294.4 億元，較 2023 年的 279.1 億元，增加 15.4 億元，增幅為 5.5%，預算開支增

A
ca
lu
up
Ola
ju
w
es
M
Ma



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

加的主要原因是政府建議自 2024 年 1 月 1 日起將公務人員每一薪俸點金額由 91 元調升至 94 元，預計增加的開支為 9.3 億元。

66. 2024 年「運作開支」章節預算開支為 161.7 億元，較 2023 年的 155 億元，增加 6.7 億元，增幅為 4.3%。此章節主要用作公共部門及機構運作所需而取得物品及勞務的開支，亦包括一些為履行責任而作出的開支，此類開支屬部門日常運作所需的開支，可參考過往的開支情況推算來年的預算開支。

67. 此章節的預算開支增加金額較大的是「取得勞務」的預算開支，金額達 113.9 億元，較 2023 年的 105 億元，增加約 9 億元，主要涉及資產保養、電費、管理費及保安、旅遊宣傳、醫療服務、資產租賃等的預算開支。

68. 在「運作開支」章節中，「非耐用品」的增幅為 6.5%，當中「辦事處消耗品」增幅達 26.7%，按照政府的解釋，主要是身份證明局於 2024 年需購買澳門特別行政區居民身份證件及電子旅行證件本子，金額合共為 7,914 萬元。此外，「非耐用品」中的「醫療用品」的預算開支為 23.6 億元，較 2023 年增加 4.1%，該項開支主要是衛生局及離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心購買處方藥物及診療消耗品的開支，金額為 23.4 億元。

69. 此外，「運作開支」章節的「雜項」為各類退稅計劃的預算開支，金額為 11.6 億元，較 2023 年的 16.6 億元，減少 5 億元。委員會關注有關開支減少的原因，為此，要求政府提供補充說

[Handwritten signatures and initials on the right margin]



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

明。

70. 按照政府的說明：

“2024 年的退稅款項預算為 11.11 億元，較 2023 年的 16.16 億元減少約 5 億元，有關退稅減少的情況主要發生在印花稅及職業稅，其他稅項變化不大。以下為各稅項明年退稅預算之詳細資料：

	2023 年預算	2024 年預算	變化
職業稅	\$1,411,000,000.00	\$959,500,000.00	-\$451,500,000.00
所得補充稅 B 組	\$2,300,000.00	\$2,500,000.00	\$200,000.00
房屋稅	\$23,966,163.00	\$28,470,607.00	\$4,504,444.00
印花稅	\$173,068,890.00	\$115,032,029.00	-\$58,036,861.00
機動車輛稅及旅遊稅	\$5,448,618.00	\$5,448,618.00	---
	<u>\$1,615,783,671.00</u>	<u>\$1,110,951,254.00</u>	<u>-\$504,832,417.00</u>

職業稅退稅主要涉及平常退稅及退稅計劃兩部份。

2024 年平常退稅的預算為 5,950 萬元，2023 年為 1.11 億元，2024 年較 2023 年減少了 5,150 萬元。在籌備 2023 年平常退稅的預算時，因尚未有 2022 年的退稅款資料，故主要參考了 2021 年的真實數據（金額為 1.11 億元），而 2021 年進行的平常退稅，屬於退回 2020 年度職業稅，但鑑於 2020 年出現疫情，引發大量停工停業，僱員整體收益下跌，經全年結算後，由公司的代扣稅款出現多扣的情況，導致退稅個案驟增，退稅金額亦大幅上升，使得 2023 年平常退稅的預算偏高。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including characters like '李', 'Ca', 'M', 'Ch', 'S', 'T', 'Ma'.



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

另外，2023 年退稅計劃的預算依據亦主要參考了 2021 年的真實數據（金額為 12.78 億元），而 2021 年實施的退稅計劃，屬於退回 2019 年度已繳職業稅稅款，當時作為疫情援助措施之一，職業稅退稅計劃的百分比由 60%調升至 70%，上限由 14,000 元調升至 20,000 元，使得當年退稅金額較高；而明年退稅計劃的預算，則以退回 2022 年度已繳職業稅稅款的 60%及上限 14,000 元作準則，加上考慮到 2022 年疫情期間的經濟環境較差，故以最近兩年（2022 及 2023 年）退稅計劃的實際退稅金額之平均值作估算，得出 2024 年退稅計劃的預算金額為 9 億元，較去年 2023 年預算 13 億元，減少了 4 億元。

因職業稅退稅的預算是參考過去年度的退稅金額作推算，當中並沒有考慮涉及人數。基於 2020 年出現疫情，導致各行各業經濟活動受到打擊，僱員面臨就業不足、停工、甚至失業，收益減少，從而影響退稅金額亦下跌。參考過去數年資料，退稅計劃受惠人數介乎 15.8 至 17.6 萬人，在扣除沒有受疫情影響收益的公職人員、教師、金融機構人員等約 5 萬人，推算約有 11 至 12 萬人因收益下降而連帶退稅計劃金額減少。

印花稅方面，2024 年退稅預算為 1.15 億元，2023 年為 1.73 億元，2024 年減少了約 5,800 萬元。

首先，翌年的退稅預算是根據當年上半年度的真實退稅數據作推算，故此，2023 年度的退稅預算（1.73 億元）是根據 2022 年上半

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'Ca', 'Lu', 'up', 'Cher', 'ju', 'es', 'T', and 'Me'.



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

年的真實退稅數據推算；而 2024 年度的退稅預算（1.15 億元）則是根據 2023 年上半年的真實退稅數據推算。就此，請參閱下表數據：

	2022 年上半年	2023 年全年	2023 年上半年	2024 年全年
	真實數據	預算數據	真實數據	預算數據
		(2022 上半年真實數據*2)		(2023 上半年真實數據*2)
有關三百萬退稅	\$1,341,897	\$2,683,794	\$1,006,520	\$2,013,040
有關取得印花稅退稅	\$54,630,121	\$109,260,242	\$25,318,299	\$50,636,598
有關租賃印花稅退稅	\$1,566,984	\$3,133,968	\$3,906,457	\$7,812,914
其他印花稅退稅	\$1,069,285	\$2,138,570	\$1,325,921	\$2,651,842
有關“海一居”事件 的退稅		\$55,852,316 - (餘下的 584 宗未退個案)		\$51,917,635 - (餘下的 557 宗未退個案)
總退稅預算：		\$173,068,890		\$115,032,029

由上表可見，有關‘取得印花稅退稅’的 2024 年預算比 2023 年預算少 5,862 萬元，此乃因為 2023 年上半年的真實取得印花稅退稅金額（涉及 53 宗個案）比 2022 年同期少一半，故當推測 2024 年退稅預算時，亦相對應少一半。

此外，由於‘海一居’的退稅數量按年遞減，故 2024 年尚餘 557 宗未退稅個案涉及的退稅預算金額亦比 2023 年減少 393 萬元。

房屋稅方面，2024 年預算退稅為 2,847 萬元，2023 年預算為 2,397 萬元，增加了 450 萬元，預算變化不大。2024 年房屋稅退稅金

[Handwritten signatures and initials on the right margin]



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

額的估算，是按照過去 5 個年度（2018 至 2022 年度）的實際退稅金額作為基礎取平均值，當中，雖然 2022 年實際退稅金額較大，但是次預算數據沒有納入 2022 年推出的臨時性減免措施，向在財政局房屋紀錄內登記作酒店及同類活動、寫字樓、商業及工業用途的不動產退還應繳並已繳納的 25% 的 2021 年度房屋稅稅款的情況。

最後，所得補充稅 B 組、機動車輛稅及旅遊稅退稅佔比少及變動不大。所得補充稅 B 組 2024 年退稅預算 250 萬元，2023 年預算 230 萬元，輕微增加了 20 萬元；機動車輛稅及旅遊稅 2024 年退稅預算 545 萬元，與 2023 年預算金額相同。”

71. 2024 年「提供公用事業服務開支」章節預算開支為 15.7 億元，較 2023 年的 16.6 億元，減少 8,271 萬元，減幅為 5%。此章節主要是指公共部門及機構因履行其職責為公眾提供公用事業服務而承擔的開支，而有關開支與該等部門及機構的運作並無直接關聯。

72. 「其他經常開支」章節預算開支為 31.9 億元，全數為「備用撥款」預算開支，「備用撥款」為補充性預算撥款，用作抵銷預算項目的追加，以承擔不可預計及不可延誤的開支。

73. 2024 年「資本開支」預算開支為 201 億元，占總預算開支的 19%，當中占比重最高的是「設施及設備」章節，為 191 億元，主要為「行政當局投資與發展開支計劃」的開支（174.2 億元），將在續後的分析中詳細說明。

A
a
p
f
C
p
u
e
M
Ma



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

74. 「財務資產」章節預算開支為 4 億元，較 2023 年的 5.3 億元，減少 1.4 億元，減幅為 25.6%。此章節主要用作借出貸款的開支，以「中期及長期借款」所占的預算開支最高，其主要用於以下的項目。

中期及長期借款	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
中小企業援助計劃	149	262	-113	-43.2%
中小企業信用保證計劃(一般)	2	5	-3	-56.0%
樓宇維修無息貸款計劃(註)	3	0	3	809.1%
貸學金	188	171	17	9.9%
漁業發展及援助基金 - 援助計劃	7	9	-2	-20.4%
青年創業援助計劃	23	29	-6	-19.9%
會員貸款	7	7	0	0.0%
其他—中期及長期借款	16	48	-32	-66.1%
合計	395	530	-136	-25.6%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：樓宇維修無息貸款計劃 2023 年最初預算為 330,000 元。

75. 2024 年「股票及其他股權」章節的預算開支為 6.1 億元。此章節主要是政府用作對公共資本企業的出資，按照政府的說明，該項預算開支是作為澳門國際機場擴建工程而向澳門國際機場專營股份有限公司的增資。

Handwritten notes and signatures on the right margin, including the name 'Ma' at the bottom.



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

2024 年度一般綜合預算開支結構

百萬澳門元

章節	2024 年 建議金額	比重
人員開支	29,442	27.8%
運作開支	16,174	15.3%
提供公用事業服務開支	1,574	1.5%
退休及撫卹制度	8	0.0%
轉移、資助及補助	35,450	33.5%
其他經常開支	3,188	3.0%
設施及設備	19,097	18.0%
財務資產	395	0.4%
股票及其他股權	610	0.6%
合計	105,938	100.0%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'Clein', 'JW', 'CS', 'M', and 'Ma'.

- 按功能分類分析

百萬澳門元

功能分類	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	差額	變動
一般公共服務	7,674	7,354	320	4.4%
司法、秩序及治安	12,386	13,059	-673	-5.2%
教育	14,130	14,006	124	0.9%
衛生	12,043	12,327	-284	-2.3%
社會保障	10,557	8,056	2,500	31.0%
房屋	6,368	4,195	2,173	51.8%
社會及社區服務	4,356	4,082	274	6.7%
經濟服務	17,025	20,967	-3,942	-18.8%
其他功能	21,399	20,430	969	4.7%
合計	105,938	104,477	1,461	1.4%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。



Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'Ca', 'Chen', 'Ma', and others.

76. 就功能分類「經濟服務」的預算開支為 170.3 億元，較 2023 年的 209.7 億元，減少 39.4 億元，減幅達 18.8%。按金額計，預算開支金額減少最多的為功能分類「運輸」，2024 年預算開支為 70.9 億元，較 2023 年的 102.2 億元，減少 31.3 億元，其次為功能分類「環保」的開支，2024 年的預算開支為 20.7 億元，較 2023 年減少 7.6 億元。功能分類「運輸」主要為「行政當局投資與發展開支計劃」的預算開支，占 37.6 億元，其餘主要是對輕軌系統的財政援助（9.1 億元）及對公共巴士服務的財政援助（6.7 億元）。

77. 功能分類「房屋」的預算開支為 63.7 億元，較 2023 年的 42 億元，增加 51.8%，該功能分類的預算開支主要為興建公共房屋的開支，預算開支金額為 58 億元，較 2023 年的 36.1 億元，增長 60.6%。

按功能分類的結構

功能分類	2024 年	
	建議金額	比重
一般公共服務	7,674	7.2%
司法、秩序及治安	12,386	11.7%
教育	14,130	13.3%
衛生	12,043	11.4%
社會保障	10,557	10.0%
房屋	6,368	6.0%
社會及社區服務	4,356	4.1%
經濟服務	17,025	16.1%

百萬澳門元



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

功能分類	2024 年	
	建議金額	比重
其他功能	21,399	20.2%
合計	105,938	100.0%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

- 行政當局投資與發展開支計劃(PIDDA)的分析

項目群	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
公共房屋	6,307	4,704	1,604	34.1%
公共設施工程	2,099	2,792	-693	-24.8%
澳門城市集體運輸系統	1,968	4,216	-2,248	-53.3%
路橋、山坡及航道	1,880	2,985	-1,105	-37.0%
新城填海區 A 區建造	1,410	744	666	89.4%
部門設施工程	1,344	1,897	-553	-29.1%
建造離島醫療綜合體	1,229	2,610	-1,380	-52.9%
部門設備	576	943	-367	-38.9%
澳門大學橫琴新校園	214	313	-99	-31.6%
新監獄建造	179	473	-294	-62.1%
運輸工具	107	137	-31	-22.4%
醫療設備	66	78	-12	-15.5%
智慧雲警務	32	314	-282	-89.7%
儲水設施	4	61	-57	-93.8%
公共設施設備	3	6	-3	-53.2%
填海造地	0	33	-33	-100.0%
交通樞紐	0	1	-1	-100.0%
粵澳新通道 - 青茂口岸	0	1	-1	-100.0%
合計	17,418	22,308	-4,890	-21.9%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

78. 2024 年的「行政當局投資與發展開支計劃」(PIDDA)預算開支為 174.2 億元，較 2023 年的 223.1 億元，減少 48.9 億元，

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'ca', 'lu', 'Clar', 'jpr', 'w', 'cs', 'H', and 'ha'.



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

減幅為 21.9%。

79. 2024 年財政年度共登錄 15 個項目群，涉及 215 個項目，較 2023 年減少 17 個項目。

80. 在登錄的 215 個項目中，26 個項目為 2024 年新開立的項目，其餘 189 個項目則為 2023 年或之前已設立的項目，且將在 2024 年繼續執行。

81. 在 2024 年新開立的 26 個項目，涉及預算開支 5.6 億元：

	百萬澳門元 2024年 建議金額
2024年新開立項目	
離島醫療綜合體康復醫院	155
提升雲計算中心效能	72
深化電子服務模式	54
醫學中心-設施設備	40
災備雲建設工程	28
新城填海 A 區與澳門半島連接橋(A2)建造工程－公共供水管道鋪設工程	28
電子政務展廳展品	20
購買專有雲平台系統	19
外港及南灣湖新填海區道路優化工程	19
澳門大學 - N21 科研大樓六樓智慧城市物聯網國家重點實驗室建造工程	18
青洲區、筷子基區及林茂塘區道路優化工程	11
司法警察局法證專用設備-2024	10
氹仔中心區道路優化工程	10
擴建刑事偵查輔助設備-2024	10
沙梨頭及大三巴區、中區道路優化工程	9
第六階段「全澳城市電子監察系統」建設	8
台暉樓辦公室裝修工程	8

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'ca', 'p', 'Cl', 'w', 'cs', 'T', and 'Ma'.



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

2024年新開立項目	2024年 建議金額
澳門大學 - IAPME 量子材料及器件測試設備	8
為特區政府構建新的司法援助資訊系統	7
澳門大學 - S27 教職員宿舍建造工程	6
新口岸區道路優化工程	6
路環區道路優化工程	5
人工島中水站建造工程	3
構建身份證明局檔案室	3
路環中水站二期建造工程	3
澳門大學 - 書院 W13 及 W14 加建層建造工程	1
合計	562

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

82. 委員會留意到，項目「離島醫療綜合體康復醫院」為 2024 年新開立項目，但在 2023 年已有判給的記錄。為此，要求政府提供補充說明。

83. 按照政府的說明：

“離島醫療綜合體——康復醫院大樓建造工程，原計劃於 2024 年至 2027 年執行，前期工作於 2023 年開展，但 2023 年不需支付，工作進度較預期順利，部份工作提前於 2023 年完成判給。

儘管如此，對於本個案的處理，仍有優化空間。財政局將再加強與各公共部門及機構溝通，提請各公共部門及機構注意，當項目與預計情況（尤其在項目執行期）出現變化，應盡快取得監督實體核准，並在獲核准後把修改內容提交財政局，以便更新資訊系統內的資料。”

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'Ca', 'p', 'C', 'C', 'u', 's', 'T', 'Ma'.



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

84. 此外，委員會亦關注項目「黑沙青少年活動體驗營」的整體估算金額仍為 2 億多元，但較早前政府向立法會介紹上述項目的會議上，曾表示該項目預估造價約為 14 億元。為此，要求政府提供說明。

85. 按照政府的說明：

“‘黑沙青少年活動體驗營’項目，於 2020 年立項方案，當時立項估算金額為 2.29 億元。惟考慮體驗營定位是民生項目，故為廣泛聽取社會意見，持續透過座談會和校園講解會等形式，尤其是學生、教育界等用家的意見，建議善用黑沙土地資源以及整合週邊設施，打造戶外拓展教學基地及青少年交流活動平台，並計劃分為 12 個功能分區，基建、服務、綠化等配套設施亦較原有方案廣泛。明年會綜合分析收集的意見後，適時向社會公佈方案。而就早前所述的 14 億元是設計公司提供的初步估算，目前正進行核算，預計接下來編製各種施工圖後將會有更準確的工程預算，但不論如何，有信心在確保工程質量的前提下，控制最終造價不會超過設計公司提供的初步估算金額。屆時將按實際所需在 PIDDA 的項目估算金額進行調整。”

86. 按照政府提供截至 2023 年 9 月的資料，在 2024 年的 PIDDA 預算開支 174.2 億元中，為支付已承諾的開支為 120 億元。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'ca', 'p', 'Ch', 'ju', 'es', 'M', and 'Ma'.



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

項目群	百萬澳門元	
	2024 年 建議金額	已承諾並於 2024 年支付
公共房屋	6,307	4,469
公共設施工程	2,099	1,364
澳門城市集體運輸系統	1,968	2,134
路橋、山坡及航道	1,880	915
新城填海區 A 區建造	1,410	1,407
部門設施工程	1,344	835
建造離島醫療綜合體	1,229	266
部門設備	576	251
澳門大學橫琴新校園	214	27
新監獄建造	179	68
運輸工具	107	5
醫療設備	66	0
智慧雲警務	32	0
儲水設施	4	1
公共設施設備	3	3
填海造地	0	213
合計	17,418	11,956

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

87. 委員會留意到項目群「澳門城市集體運輸系統」和「填海造地」於 2024 年已承諾支付的金額分別為 21.3 億元和 2.1 億元，然而，相關預算金額僅為 19.7 億元和 0 元，不足支付已承諾的金額，為此，請政府提供補充說明。

88. 按照政府的說明：

“2024 年度預算是根據特區政府的工作計劃而編製，就‘102-澳門城市集體運輸系統’中，由於部份項目的開展時間有所調整，

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including 'Ca', 'Chen', 'es', and others.



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

故須減少相關項目群 2024 年度的部份預算。

關於新城 D 區填土項目，因應特區政府建設規劃的調整，工程暫緩，故 2024 年沒有預留預算。”

89. 在 2024 年財政年度，預算開支金額達 1 億元或以上的項目共有 36 個，涉及金額 135.6 億元，當中金額超過 5 億元有如下 12 個：

項目	百萬澳門元
	2024 年 建議金額
輕軌東線項目	1,141
離島醫療綜合體-設施設備	1,016
新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程	992
澳氹第四條跨海大橋	768
新城 A 區 A2 地段公共房屋建造工程	708
新城 A 區 A4 地段公共房屋建造工程	681
新城 A 區 B4 地段公共房屋建造工程	600
新城 A 區 A12 地段公共房屋建造工程	598
焚化中心第三期設施建造	525
新城 A 區 A3 地段公共房屋建造工程	516
長者公寓	510
新城 A 區 A1 地段公共房屋建造工程	508
合計	8,564

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

(Handwritten signatures and initials)



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

iv. 2024 年財政年度特定機構彙總預算

特定機構彙總預算收入

章節	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
規費、罰款及其他金錢制裁	663	670	-7	-1.0%
財產收入	87	86	1	1.5%
特許批給收入	4,329	2,613	1,716	65.6%
財務收入	12,684	9,477	3,207	33.8%
出售物品及勞務	421	415	5	1.3%
轉移	8,103	5,132	2,972	57.9%
保障制度供款	1,808	1,785	23	1.3%
其他經常收入	15	15	0	2.2%
合計	28,110	20,192	7,917	39.2%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

90. 2024 年特定機構彙總預算收入為 281.1 億元，較 2023 年的 201.9 億元，增加 79.2 億元，增幅為 39.2%。在預算收入的所有章節中，占比重最高的三個章節為「財務收入」、「轉移」和「特許批給收入」，增幅由 33.8%至 65.6%，致使 2024 年特定機構的預算收入增幅明顯。

Handwritten signatures and initials:
A
an
lu
lu
lu
lu
lu
lu
lu
lu
lu



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

百萬澳門元

財務收入	2024年 建議金額	2023年 最初預算	差額	變動
利息及股息	9,482	7,128	2,355	33.0%
投資收入	3,163	2,341	823	35.1%
匯兌收入	39	8	30	362.0%
其他(註)	0	0	0	0.0%
合計	12,684	9,477	3,207	33.8%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：“其他”的2024年建議金額和2023年最初預算皆為130,300元。

91. 「財務收入」章節預算收入為126.8億元，占整體預算收入的45.1%，較2023年的94.8億元，增加32.1億元。當中以「利息及股息」的預算收入增長最高，由2023年最初預算的71.3億元，增加至2024年預算收入的94.8億元，增幅為33%。「投資收入」的預算收入亦由2023年最初預算的23.4億元，上調至2024年的31.6億元，上升35.1%。

92. 按照政府的解釋，是預計2024年的利息及股息收入將會增加，此外，亦預計環球投資市場較為樂觀，投資回報預期將有所上升。委員會欲進一步了解政府對投資市場環境的預測理據，為此，要求政府進一步提供詳細說明，有關政府的說明可參閱本意見書第27點。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'João', 'Claudia', 'João', 'Wesley', 'Miguel', and 'Me'.



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

轉移	2024年 建議金額	2023年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
指定收入	149	112	38	33.9%
共享收入	7,048	4,191	2,857	68.2%
澳門特別行政區中 央預算轉移	902	826	77	9.3%
其他(註)	3	3	-0	-0.3%
合計	8,103	5,132	2,972	57.9%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：“其他”的 2024 年建議金額為 3,035,000 元，2023 年的最初預算為 3,045,000 元，差額為-10,000 元。

93. 「轉移」章節預算收入為 81 億元，較 2023 年的 51.3 億元，增加 29.7 億元，主要是來自中央預算給予的「指定收入」、「共享收入」及「澳門特別行政區中央預算轉移」的預算收入增加所致。

94. 經濟分類「指定收入」的預算收入為 1.5 億元，當中大部分是社會保障基金根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》第二條第一款取得的中央預算執行結餘的百分之三的款項，2022 年財政年度中央預算執行錄得 49.4 億元的結餘，因此，編列在 2024 年的預算收入為 1.5 億元。其餘的「指定收入」為澳門基金會的預算收入。

95. 經濟分類「共享收入」的預算收入為 70.5 億元，主要為來自博彩撥款收入的分享。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like 'Ca', 'Ch', 'Cla', 'ju', 'es', 'H', and 'Ma'.



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

96. 經濟分類「澳門特別行政區中央預算轉移」的預算收入為 9 億元，全數為退休基金會來自中央預算的轉移。

特許批給收入	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	差額	百萬澳門元
				變動
幸運博彩收入	4,320	2,600	1,720	66.2%
公用事業服務特許批 給收入	9	13	-4	-32.0%
合計	4,329	2,613	1,716	65.6%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

97. 「特許批給收入」的預算收入為 43.3 億元，較 2023 年的 26.1 億元，增加 17.2 億元，增幅為 65.6%。該章節包括「幸運博彩收入」及「公用事業服務特許批給收入」。

98. 「幸運博彩收入」為來自根據經第 7/2022 號法律修改的第 16/2001 號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》規定，撥予澳門基金會的「幸運博彩收入」。「公用事業服務特許批給收入」為郵電局收取的電信服務批給合同回報金收益。

99. 「幸運博彩收入」的預算收入為 43.2 億元，較 2023 年上升 66.2%，按照政府說明，主要是預計博彩毛收入增加，致使來自該項收入的預算收入亦同樣增加。

100. 「公用事業服務特許批給收入」的預算收入為 914 萬元，較 2023 年的 1,344 萬元，減少 430 萬元。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a cross symbol at the top, followed by various cursive marks and the letters 'Na' at the bottom.



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

2024 年度特定機構彙總預算收入結構

百萬澳門元

章節	2024 年 建議金額	比重
規費、罰款及其他金錢制裁	663	2.4%
財產收入	87	0.3%
特許批給收入	4,329	15.4%
財務收入	12,684	45.1%
出售物品及勞務	421	1.5%
轉移	8,103	28.8%
保障制度供款	1,808	6.4%
其他經常收入	15	0.1%
合計	28,110	100.0%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

特定機構彙總預算開支

— 按經濟分類分析

百萬澳門元

章節	2024 年 建議金額	2023 年 最初預算	差額	變動
人員開支	1,498	1,365	133	9.8%
運作開支	943	1,019	-76	-7.5%
提供公用事業服務開支	25	25	0	0.0%
退休及撫卹制度	3,469	3,145	324	10.3%
財務開支	3,239	3,676	-437	-11.9%
銷售貨品及提供服務成本	48	46	2	5.2%
轉移、資助及補助	7,435	7,264	171	2.4%
其他經常開支	83	90	-7	-7.3%
合計	16,741	16,630	111	0.7%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

(Handwritten signatures and initials)



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

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'Ca', 'u', 'w', 'C', 'T', and 'R'.

101. 2024 年特定機構彙總預算開支為 167.4 億元，較 2023 年的 166.3 億元，增加 1.1 億元，增幅為 0.7%。

102. 「人員開支」章節的預算開支為 15 億元，較 2023 年的 13.7 億元，增加 1.3 億元，增幅為 9.8%，主要是澳門金融管理局的人員退休福利基金的開支增加所致，增加金額約為 9,207 萬元。

人員開支	2024年 建議金額	2023年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
主要報酬	854	818	36	4.4%
其他報酬、津貼、補助及獎賞	172	167	5	3.0%
保障制度供款	472	380	92	24.2%
合計	1,498	1,365	133	9.8%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

103. 「轉移、資助及補助」章節的預算開支為 74.4 億元，較 2023 年的 72.6 億元，增加 1.7 億元。按照政府提供的說明，該章節預算開支主要是社會保障基金支付養老金、殘疾金和其他社會補助及津貼，預算開支為 65.3 億元，較 2023 年的 63.6 億元，增加 1.7 億元。



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

補助及津貼(社保)	百萬澳門元			
	2024年 建議金額	2023年 最初預算	差額	變動
養老金	1,287	1,325	-38	-2.9%
養老金提前發放	4,456	4,235	221	5.2%
殘疾金	633	621	12	2.0%
社會補助及津貼	154	176	-22	-12.5%
其他—社會保障及其他給付	3	3	0	0.0%
合計	6,533	6,360	173	2.7%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

104. 2024年社會保障基金支付的補助及津貼較2023年增加1.7億元，當中主要是經濟分類「養老金提前發放」的預算開支增加，增加金額達2.2億元，增幅為5.2%。

105. 「財務開支」章節的預算開支為32.4億元，較2023年的36.8億元，減少4.4億元，減幅為11.9%。此章節主要是源自金融投資、信貸及存款活動的開支。按照政府的解釋，雖然澳門金融管理局預計2024年利率上升，發行的金融票據所需的利息支出較2023年為高，導致預計支付的利息開支向上調升，然而，該局預計持有之債券因預期利率上升並錄得投資收入，故預計沒有投資損失，且預計2024年的匯兌損失亦將較2023年的金額減少，所以整體上，預計「財務開支」章節的預算開支將有所下降。

財務開支	百萬澳門元			
	2024年 建議金額	2023年 最初預算	差額	變動
利息支出	2,741	2,081	660	31.7%
投資損失	2	331	-330	-99.5%
匯兌損失	359	1,084	-725	-66.9%

(Handwritten signatures and initials)



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

財務開支	2024年 建議金額	2023年 最初預算	差額	變動
其他	137	180	-42	-23.7%
合計	3,239	3,676	-437	-11.9%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

106. 分析特定機構的投資狀況應將特定機構的「財務收入」與「財務開支」相減，得出的淨額，方為特定機構的年度投資情況。

	2024年 建議金額	2023年 最初預算	差額	變動
財務收入	12,684	9,477	3,207	33.8%
財務開支	3,239	3,676	-437	-11.9%
投資淨額	9,445	5,801	3,645	62.8%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

107. 從上表可得知，2024年特定機構的投資預算預計淨額為94.5億元，較2023年的58億元，增加36.5億元。

108. 2024年「退休及撫卹制度」章節的預算開支為34.7億元，較2023年的31.5億元，增加3.2億元，增幅為10.3%，按照政府提供的說明，該項預算開支是退休基金會支付予退休公務員或法律規定的受益人的退休金、撫卹金和其他津貼。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including 'A', 'Ca', 'u', 'Cler', 'm', 'Cs', 'T', and 'Na'.



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

2024 年度特定機構彙總預算開支結構

百萬澳門元

章節	2024 年	
	建議金額	比重
人員開支	1,498	8.9%
運作開支	943	5.6%
提供公用事業服務開支	25	0.1%
退休及撫卹制度	3,469	20.7%
財務開支	3,239	19.3%
銷售貨品及提供服務成本	48	0.3%
轉移、資助及補助	7,435	44.4%
其他經常開支	83	0.5%
合計	16,741	100.0%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

- 按功能分類分析

百萬澳門元

功能分類	2024年	2023年	差額	變動
	建議金額	最初預算		
一般公共服務	3,979	4,456	-477	-10.7%
教育	5	4	1	41.8%
社會保障	10,985	10,405	579	5.6%
經濟服務	616	597	19	3.2%
其他功能	1,156	1,168	-12	-1.0%
合計	16,741	16,630	111	0.7%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

109. 按功能分類，「社會保障」的預算開支為 109.9 億元，較 2023 年增加 5.8 億元。該類預算開支主要是社會保障基金所作的津貼和補助給付，以及退休基金會所作的退休金及其他給付。

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including 'Ma' at the bottom.



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 vertical list of initials and names.

110. 「一般公共服務」的預算開支為 39.8 億元，較 2023 年減少 4.8 億元，有關預算開支全屬澳門金融管理局的預算開支。

111. 至於「其他功能」中，「部門間的轉移」的預算開支為 2,000 萬元，為社會保障基金給付予勞動債權保障基金的聘用費共同分享。「各種未列明的功能」的預算開支 11.4 億元，全數為澳門基金會的預算開支，較 2023 年的 11.5 億元減少 1,217 萬元，減幅為 1.1%。

v. 2024 年財政年度特定機構彙總投資預算

章節	2024年 建議金額	2023年 最初預算	百萬澳門元	
			差額	變動
固定及無形資產	552	388	164	42.4%
存貨	23	18	4	23.0%
合計	575	406	169	41.5%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

112. 2024 年特定機構彙總投資預算為 5.7 億元，較 2023 年的 4.1 億元，增加約 1.7 億元，增幅為 41.5%。按照政府提供的說明，主要為「固定及無形資產」預算開支，金額為 5.5 億元，當中「其他固定及無形資產」預算開支為 4.3 億元，主要為澳門金融管理局開展“智慧城市金融項目”的研究(3 億元)，另外亦包括購置及升級其他會計及金融系統的項目，以及主大樓的翻新工程項目開



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

支。此外，亦包括澳門基金會為新辦公室裝修工程的預算開支。

113. 委員會分析過往 3 年，特定機構彙總投資預算的執行情況，發現其預算執行率皆偏低，2020 年至 2022 年的實際開支為 8,600 萬元至 1.1 億元，預算執行率則介乎 32.9%至 67.3%。另截至 2023 年上半年，實際開支亦僅為 1,121 萬元，預算執行率為 2.8%。

百萬澳門元					
2020 年		2021 年		2022 年	
實際開支	預算執行率	實際開支	預算執行率	實際開支	預算執行率
86	50.4%	110	67.3%	101	32.9%

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

114. 為此，委員會要求政府提供特定機構彙總投資預算內各項目的詳細資料，以了解各項目的執行計劃。

115. 政府提供以下補充說明：

“當特定機構的投資預算內的單一項目預算總金額為 500 萬元或以上，部門才需為其設立一個獨立的項目預算。於 2024 年特定機構彙總投資預算內，只有澳門金融管理局、澳門基金會及郵電局需為特定機構投資預算內的單一項目設立項目預算。”

116. 有關政府提供上述部門的各項目的預算詳細資料，可參閱附件 6。

Handwritten signatures and initials on the right margin:
 1. Top signature
 2. Signature
 3. Signature
 4. Signature
 5. Signature
 6. Signature
 7. Signature
 8. Signature
 9. Signature
 10. Signature
 11. Signature
 12. Signature
 13. Signature
 14. Signature
 15. Signature
 16. Signature
 17. Signature
 18. Signature
 19. Signature
 20. Signature
 21. Signature
 22. Signature
 23. Signature
 24. Signature
 25. Signature
 26. Signature
 27. Signature
 28. Signature
 29. Signature
 30. Signature
 31. Signature
 32. Signature
 33. Signature
 34. Signature
 35. Signature
 36. Signature
 37. Signature
 38. Signature
 39. Signature
 40. Signature
 41. Signature
 42. Signature
 43. Signature
 44. Signature
 45. Signature
 46. Signature
 47. Signature
 48. Signature
 49. Signature
 50. Signature
 51. Signature
 52. Signature
 53. Signature
 54. Signature
 55. Signature
 56. Signature
 57. Signature
 58. Signature
 59. Signature
 60. Signature
 61. Signature
 62. Signature
 63. Signature
 64. Signature
 65. Signature
 66. Signature
 67. Signature
 68. Signature
 69. Signature
 70. Signature
 71. Signature
 72. Signature
 73. Signature
 74. Signature
 75. Signature
 76. Signature
 77. Signature
 78. Signature
 79. Signature
 80. Signature
 81. Signature
 82. Signature
 83. Signature
 84. Signature
 85. Signature
 86. Signature
 87. Signature
 88. Signature
 89. Signature
 90. Signature
 91. Signature
 92. Signature
 93. Signature
 94. Signature
 95. Signature
 96. Signature
 97. Signature
 98. Signature
 99. Signature
 100. Signature



vi. 財政儲備

117. 截至最新公佈的 2023 年 9 月份財政儲備「資產負債分析表」，「財政儲備」的資產淨值為 5,681 億元。按 9 月份的資產淨值為基礎，計算《2023 年財政年度預算案》建議撥出的款項 356 億元(截至 2023 年 9 月實際撥出的金額為 100 億元)和撥入 2022 年中央預算執行結餘的款項的 48 億元後，預計「財政儲備」的總額約為 5,473 億元。

	億澳門元
	金額
基本儲備	1,521
超額儲備	4,161
財政儲備(截至 2023 年 9 月 30 日)	5,681
2023 年預算案建議撥出金額(未撥出金額)	-256
2022 年中央預算結餘(97%) (註)	48
合計	5,473

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

註：預計在 2024 年撥入財政儲備。

118. 《2024 年財政年度預算案》法案生效後，「財政儲備」中的「基本儲備」及「超額儲備」分配情況預計如下：

Handwritten signatures and initials on the right margin, including names like "李", "Ca", "mu", "vfo", "CE", "ju", "u", "h", "H", "Ka".



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

	億澳門元
	金額
基本儲備	1,534
超額儲備	3,939
合計	5,473

*計算所得金額可能因小數進位略有不同。

119. 按 2024 年財政年度一般綜合預算開支金額 1,059 億元計算，「財政儲備」的資產淨值相當於上述預算開支的 5.2 倍，較 2023 年的 4.9 倍為高。

V

結論

120. 委員會經對本法案進行分析，作出如下結論：

(1) 認為本法案已經具備在全體會議作細則性審議及表決所必需的要件；

(2) 建議邀請政府代表列席細則性審議本法案的全體會議，以提供必需的解釋。

二零二三年十二月六日於澳門。

Handwritten signatures and initials on the right margin, including characters like '李', 'Ca', 'Mu', 'if', 'Cla', 'jpr', 'u', 'cs', 'Rf', and 'Ma'.



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

委員會

李靜儀

(主席)

宋碧琪

(秘書)

何潤生

崔世平

陳亦立

Handwritten notes on the right margin: a vertical line, 'm', 'cs', 'F', 'Ma'



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
馬志成

[Handwritten signature]

胡祖杰

[Handwritten signature]

謝誓宏

[Handwritten signature]
顏奕恆

[Handwritten signature]

馬耀鋒



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

附件

1. 二零二四年財政年度預算建議
(補充資料)
2. 最近五個財政年度(2019年至2023年)
實際推行各項稅務豁免的措施
3. 澳門財政儲備資產負債分析表
4. 最近五個財政年度(2019年至2023年)
特定機構整體投資收入
5. 2023年及2024年對提供公共醫療服務的
民間機構資助預算對照表
6. 特定機構投資項目預算

A
Ca
M
J
Ch
W
CS
M
Ma



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

附件 1

二零二四年財政年度預算建議 (補充資料)

李

何

李

李

李

李

李

李

李

二零二四財政年度

預算建議

（補充資料）

此頁留空

目錄

概引	3 - 5 頁
1. 一般綜合預算	
1.1 一般綜合預算 – 收支表	8 - 13 頁
1.2 一般綜合預算 – 收入比較表	14 - 15 頁
1.3 一般綜合預算 – 開支及結餘比較表	16 - 17 頁
1.4 一般綜合預算 – 收支表-附註	
(1) 直接稅	18 頁
(2) 間接稅	19 - 21 頁
(3) 規費、罰款及其他金錢制裁	21 - 25 頁
(4) 財產收入	25 - 26 頁
(5) 特許批給收入	26 - 31 頁
(6) 財務收入	32 頁
(7) 出售物品及勞務	33 - 34 頁
(8) 轉移	34 頁
(9) 出售設施及設備	35 頁
(10) 財務資產	35 - 36 頁
(11) 其他資本收入	37 - 40 頁
(12) 運作開支	41 - 44 頁
(13) 提供公用事業服務開支	44 - 45 頁
(14) 轉移、資助及補助	45 - 51 頁
(15) 設施及設備	52 頁
(16) 財務資產	53 - 54 頁
(17) 股票及其他股權	54 頁
1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表	56 - 68 頁
1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表	70 - 75 頁
1.7 一般綜合預算 – 按監督實體分配的 PIDDA 撥款表	76 頁
2. 特定機構彙總預算	
2.1 特定機構彙總預算 – 收支表	79 頁
2.2 特定機構彙總預算 – 收支比較表	80 - 81 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	82 頁
(2) 財產收入	82 - 83 頁
(3) 特許批給收入	83 頁
(4) 財務收入	84 頁
(5) 出售物品及勞務	85 頁
(6) 轉移	86 頁
(7) 保障制度供款	87 頁
(8) 人員開支	87 頁

(9) 運作開支	88 頁
(10) 提供公用事業服務開支	89 頁
(11) 退休及撫卹制度	89 頁
(12) 財務開支	89 - 90 頁
(13) 銷售貨品及提供服務成本	90 頁
(14) 轉移、資助及補助	91 頁
(15) 其他經常開支	91 頁
2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表	92 - 93 頁
2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表	94 - 95 頁
3. 特定機構彙總投資預算	97 頁
4. 稅務減免措施	98 頁
5. 共用開支超過伍仟萬澳門元的項目明細表	99 頁
6. 特區財政儲備	100 - 101 頁
7. 人員狀況	102 - 103 頁

概引

2023 年，澳門社會經濟情況逐漸回復正常，在全面恢復通關的同時，澳門特別行政區政府積極拓展客源，豐富旅遊休閒元素，來澳旅客數量持續增加。2023 年 1 月至 8 月，入境旅客累計達到 1,762.7 萬人次，為 2019 年同期的 64.2%。入境旅客的增加不但推動了作為經濟支柱產業的綜合旅遊休閒業的復甦，對其他產業也起到了拉動的作用。

2023 年 1 月至 9 月，本澳博彩毛收入累計達到澳門元 1,289 億 4,700 萬元，已非常接近 2023 年度博彩毛收入澳門元 1,300 億元的估算，預計全年實際博彩毛收入將超過估算。而隨著澳門引入更多嶄新的旅遊休閒元素，同時進一步開拓內地及國際客源市場，預計 2024 年全年來澳旅客的數量將持續增加，並帶動整體經濟持續向好。據此，估算 2024 年度的博彩毛收入將達到澳門元 2,160 億元，這將作為編製 2024 年度財政預算的主要財政收入基礎。

在預算開支方面，在維持民生福利開支總體不變、優先照顧弱勢群體需要、確保公共服務水平和質量的前提下，澳門特別行政區政府 2024 年度將繼續實施緊縮開支和員額控制措施，擰節公共部門和實體的經常開支，以確保公共財政的穩健。而因應經濟形勢變化，澳門特別行政區政府亦將適度調整公共投資的規模，以及相應的行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）的預算開支。

在「審慎理財、量入為出」的基本原則下，預計 2024 年度財政預算收入將高於預算開支，無須動用財政儲備填補財政缺口。由於公共財政重新錄得盈餘，且整體財政狀況穩健，符合第 7/2017 號法律《非強制性中央公積金制度》第四十條規定的條件，因此，明年將恢復向每名合資格的澳門居民發放澳門元 7,000 元的預算盈餘特別分配款項，並在預算案中登錄有關預算開支。

2024 年財政年度澳門特別行政區財政預算是根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》的相關規定編製的，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』，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』。

採用現金收付制會計制度的 2024 年財政年度澳門特別行政區一般綜合預算收入總額約為澳門元 1,071 億 1,164 萬元，較 2023 年的一般綜合

預算收入總額澳門元 1,051 億 7,182 萬元，增加澳門元 19 億 3,982 萬元，增幅 1.8%。當中，經常收入中的「直接稅」及「特許批給收入」分別預計為澳門元 112 億 6,896 萬元及澳門元 839 億 3,721 萬元，與 2023 年的澳門元 87 億 8,538 萬元及澳門元 512 億 3,769 萬元的預算收入作比較，分別錄得 28.3% 及 63.8% 的增幅。

至於 2024 年財政年度澳門特別行政區一般綜合預算開支總額為澳門元 1,059 億 3,754 萬元，較 2023 年一般綜合預算開支總額澳門元 1,044 億 7,700 萬元，增加澳門元 14 億 6,054 萬元，增幅為 1.4%。在一般綜合預算開支中，「經常開支」的預算為澳門元 858 億 3,628 萬元，較 2023 年增加澳門元 55 億 8,350 萬元，主要是由於「人員開支」及「轉移、資助及補助」分別增加澳門元 15 億 3,633 萬元及澳門元 38 億 1,105 萬元。當中，「人員開支」已包括公務人員每一薪俸點金額由 91 元調升至 94 元所需增加的預算開支，預計為澳門元 9 億 3,313 萬元。由於預計 2024 年財政年度公共財政整體狀況穩健，明年將重新發放預算盈餘特別分配款項，預計金額為澳門元 30 億 9,923 萬元，並已登錄於「轉移、資助及補助」。「資本開支」的預算為澳門元 201 億 126 萬元，較 2023 年減少澳門元 41 億 2,296 萬元，當中「行政當局投資與發展開支計劃(PIDDA)」預算開支為澳門元 174 億 1,829 萬元，較 2023 年的澳門元 223 億 824 萬元，減少澳門元 48 億 8,995 萬元。

2024 年財政年度澳門特別行政區一般綜合預算結餘預計為澳門元 11 億 7,411 萬元，當中「中央預算結餘」為澳門元 2,000 萬元，「自治機構預算執行結餘」為澳門元 11 億 5,410 萬元。

採用權責發生制會計制度的 2024 年財政年度特定機構彙總預算收入為澳門元 281 億 972 萬元，較 2023 年的澳門元 201 億 9,239 萬元，增加澳門元 79 億 1,733 萬元，增幅為 39.2%。當中，「財務收入」預計為澳門元 126 億 8,394 萬元，較 2023 年預算增加澳門元 32 億 736 萬元，增幅為 33.8%。此外，來自「轉移」的收入預計為澳門元 81 億 327 萬元，較 2023 年預算增加澳門元 29 億 7,170 萬元，增幅為 57.9%。

至於 2024 年財政年度特定機構彙總預算開支為澳門元 167 億 4,089 萬元，較 2023 年預算增加澳門元 1 億 1,066 萬元，增幅為 0.7%。在特定機構彙總預算開支中，已包括公務人員每一薪俸點金額由 91 元調升至 94 元所需增加的預算開支，預計為澳門元 1 億 4,744 萬元。此外，預計特定機構彙總預算的營運損益淨值為澳門元 113 億 6,884 萬元。

最後，特定機構投資預算於 2024 年財政年度的金額作為澳門特別行

政區財政預算的組成部份，投資預算金額為澳門元 5 億 7,463 萬元，較 2023 年的澳門元 4 億 609 萬元，增加澳門元 1 億 6,854 萬元，增幅為 41.5%。

1.一般綜合預算

此頁留空

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	
經常收入					
01		11,268,962,800	8,785,383,000	28.3	
02		3,492,462,000	2,407,440,000	45.1	
03		1,548,248,600	1,427,586,600	8.5	
04		959,858,900	905,058,800	6.1	
05		83,937,209,900	51,237,688,200	63.8	
06		1,146,020,300	1,112,364,600	3.0	
07		1,702,460,100	1,312,220,200	29.7	
08		206,505,300	125,676,300	64.3	
09		91,406,600	90,383,600	1.1	
19		184,415,800	179,072,300	3.0	
		104,537,550,300	67,582,873,600	54.7	
資本收入					
21		1,991,600	4,888,300	-59.3	
22		901,746,300	775,135,900	16.3	
24		2,000	2,000	0.0	
29		1,670,353,600	36,808,921,000	-95.5	
		2,574,093,500	37,588,947,200	-93.2	
		政府一般綜合收入	107,111,643,800	105,171,820,800	1.8

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
經常開支				
31		29,441,922,400	27,905,595,200	5.5
32	12	16,174,245,500	15,504,340,300	4.3
33	13	1,573,897,000	1,656,609,000	-5.0
34		8,351,000	6,784,000	23.1
38	14	35,449,508,300	31,638,456,200	12.0
39		3,188,352,400	3,540,996,600	-10.0
經常開支合計		85,836,276,600	80,252,781,300	7.0
資本開支				
41	15	19,096,614,800	23,693,854,200	-19.4
42	16	394,643,600	530,361,800	-25.6
44	17	610,000,000	0	-
資本開支合計		20,101,258,400	24,224,216,000	-17.0
政府一般綜合開支		105,937,535,000	104,476,997,300	1.4
預算結餘				
		20,004,600	0	-
		1,154,104,200	694,823,500	66.1
	結餘	1,174,108,800	694,823,500	69.0

1.1 一般綜合預算 – 收支表

	附註	中央部門 (澳門元)	自治部門 (澳門元)
經常收入			
01		11,268,962,800	0
02		3,492,462,000	0
03		1,406,726,300	141,522,300
04		617,835,200	342,023,700
05		83,937,209,900	0
06		1,051,018,600	95,001,700
07		44,451,800	1,658,008,300
08		30,000,000	28,059,615,500
09		0	91,406,600
19		152,908,000	31,507,800
		102,001,574,600	30,419,085,900
資本收入			
21		1,929,000	62,600
22		69,370,000	832,376,300
24		1,000	1,000
29		210,300,200	1,460,053,400
		281,600,200	2,292,493,300
		102,283,174,800	32,711,579,200

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)
	11,268,962,800
	3,492,462,000
	1,548,248,600
	959,858,900
	83,937,209,900
	1,146,020,300
	1,702,460,100
27,883,110,200	206,505,300
	91,406,600
	184,415,800
27,883,110,200	104,537,550,300
	1,991,600
	901,746,300
	2,000
	1,670,353,600
0	2,574,093,500
27,883,110,200	107,111,643,800

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		16,846,712,000	12,595,210,400
32	12	6,828,323,800	9,345,921,700
33	13	1,565,247,000	8,650,000
34		8,351,000	0
38	14	55,924,720,100	7,407,898,400
39		2,611,903,600	576,448,800
		83,785,257,500	29,934,129,300
資本開支			
41	15	17,867,912,700	1,228,702,100
42	16	0	394,643,600
44	17	610,000,000	0
		18,477,912,700	1,623,345,700
		政府一般綜合開支	102,263,170,200
			31,557,475,000
預算結餘			
		20,004,600	0
		0	1,154,104,200
	結餘	20,004,600	1,154,104,200

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)
	29,441,922,400
	16,174,245,500
	1,573,897,000
	8,351,000
27,883,110,200	35,449,508,300
	3,188,352,400
27,883,110,200	85,836,276,600
	19,096,614,800
	394,643,600
	610,000,000
0	20,101,258,400
27,883,110,200	105,937,535,000
	20,004,600
	1,154,104,200
0	1,174,108,800

1.2 一般綜合預算 – 收入比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	
經常收入					
01		11,268,962,800	8,785,383,000	28.3	
02		3,492,462,000	2,407,440,000	45.1	
03		1,548,248,600	1,427,586,600	8.5	
04		959,858,900	905,058,800	6.1	
05		83,937,209,900	51,237,688,200	63.8	
06		1,146,020,300	1,112,364,600	3.0	
07		1,702,460,100	1,312,220,200	29.7	
08		206,505,300	125,676,300	64.3	
09		91,406,600	90,383,600	1.1	
19		184,415,800	179,072,300	3.0	
		104,537,550,300	67,582,873,600	54.7	
資本收入					
21		1,991,600	4,888,300	-59.3	
22		901,746,300	775,135,900	16.3	
24		2,000	2,000	0.0	
29		1,670,353,600	36,808,921,000	-95.5	
		2,574,093,500	37,588,947,200	-93.2	
		政府一般綜合收入	107,111,643,800	105,171,820,800	1.8

1.2 一般綜合預算 – 收入比較表

二零二三年度 截至七月經核准預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
8,785,383,000.00	28.3	11,111,240,595.00	1.4
2,407,440,000.00	45.1	2,607,813,984.00	33.9
1,427,586,600.00	8.5	1,315,456,535.83	17.7
905,058,800.00	6.1	847,428,791.40	13.3
51,237,688,200.00	63.8	19,448,943,360.00	331.6
1,112,364,600.00	3.0	1,105,769,994.75	3.6
1,312,220,200.00	29.7	1,108,343,244.36	53.6
125,676,300.00	64.3	106,952,537.88	93.1
90,383,600.00	1.1	92,541,272.00	-1.2
179,072,300.00	3.0	159,384,163.12	15.7
67,582,873,600.00	54.7	37,903,874,478.34	175.8
4,888,300.00	-59.3	11,532,953.00	-82.7
775,135,900.00	16.3	829,984,632.03	8.6
2,000.00	0.0	0.00	-
36,808,921,000.00	-95.5	70,394,500,916.02	-97.6
37,588,947,200.00	-93.2	71,236,018,501.05	-96.4
105,171,820,800.00	1.8	109,139,892,979.39	-1.9

1.3 一般綜合預算 – 開支及結餘比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
開支				
經常開支				
31		29,441,922,400	27,905,595,200	5.5
32	12	16,174,245,500	15,504,340,300	4.3
33	13	1,573,897,000	1,656,609,000	-5.0
34		8,351,000	6,784,000	23.1
38	14	35,449,508,300	31,638,456,200	12.0
39		3,188,352,400	3,540,996,600	-10.0
		85,836,276,600	80,252,781,300	7.0
資本開支				
41	15	19,096,614,800	23,693,854,200	-19.4
42	16	394,643,600	530,361,800	-25.6
44	17	610,000,000	0	-
		20,101,258,400	24,224,216,000	-17.0
		105,937,535,000	104,476,997,300	1.4
預算結餘				
		20,004,600	0	-
		1,154,104,200	694,823,500	66.1
	結餘	1,174,108,800	694,823,500	69.0

1.3 一般綜合預算 – 開支及結餘比較表

二零二三年度 截至七月經核准預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
28,062,216,392.00	4.9	26,641,203,705.89	10.5
15,673,616,346.00	3.2	13,082,455,117.76	23.6
1,656,609,000.00	-5.0	1,175,458,591.28	33.9
6,784,000.00	23.1	3,350,758.30	149.2
31,660,196,200.00	12.0	43,896,567,434.49	-19.2
2,450,529,866.02	30.1	0	-
79,509,951,804.02	8.0	84,799,035,607.72	1.2
24,436,473,695.98	-21.9	16,994,862,208.29	12.4
530,361,800.00	-25.6	345,818,376.02	14.1
210,000.00	290,376.2	10,030,000.00	5,981.8
24,967,045,495.98	-19.5	17,350,710,584.31	15.9
104,476,997,300.00	1.4	102,149,746,192.03	3.7
0.00	-	4,938,529,597.06	-99.6
694,823,500.00	66.1	2,051,617,190.30	-43.7
694,823,500.00	69.0	6,990,146,787.36	-83.2

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(1) 直接稅

2024 年財政年度各項「直接稅」金額是按照實施各項稅務優惠的基礎下作估算。

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
所得稅	(i)	10,982,962,800	8,505,383,000	29.1	10,838,071,932.00	1.3
其他		286,000,000	280,000,000	2.1	273,168,663.00	4.7
合計		11,268,962,800	8,785,383,000	28.3	11,111,240,595.00	1.4

(i) 所得稅

隨著旅遊業及博彩業復甦，預計「職業稅」、「房屋稅」及「所得補充稅」在 2024 年將有較明顯升幅。截至 2023 年 9 月已徵收的「職業稅」、「房屋稅」及「所得補充稅」金額分別為澳門元 19 億 8,487 萬元、澳門元 12 億 4,281 萬元及澳門元 36 億 8,661 萬元。

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
營業稅		1,000	1,000	0.0	42,600.00	-97.7
職業稅		2,702,400,000	2,289,480,000	18.0	2,543,173,844.00	6.3
房屋稅		1,280,561,800	1,136,730,000	12.7	1,239,976,305.00	3.3
所得補充稅		7,000,000,000	5,079,172,000	37.8	7,054,879,183.00	-0.8
合計		10,982,962,800	8,505,383,000	29.1	10,838,071,932.00	1.3

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(2) 間接稅

2024 年財政年度各項「間接稅」金額是按照實施各項稅務優惠的基礎下作估算。

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
旅遊稅	(i) 790,680,000	296,660,000	166.5	131,211,289.00	502.6
印花稅	(ii) 1,084,415,000	826,710,000	31.2	995,748,907.00	8.9
消費稅	(iii) 900,000,000	780,000,000	15.4	873,081,000.00	3.1
機動車輛稅	(iv) 562,017,000	366,110,000	53.5	499,556,679.00	12.5
特別印花稅	6,350,000	4,280,000	48.4	2,753,748.00	130.6
取得非首個居住用途不動產的印花稅	149,000,000	133,680,000	11.5	105,462,361.00	41.3
合計	3,492,462,000	2,407,440,000	45.1	2,607,813,984.00	33.9

(i) 旅遊稅

2023 年的最初預算為澳門元 2 億 9,666 萬元，隨著旅遊業的復甦，截至 2023 年 9 月已徵收的「旅遊稅」為澳門元 6 億 654 萬元。2024 年「旅遊稅」預算收入為澳門元 7 億 9,068 萬元，有關金額是按照 2019 年實際收入情況作估算，與 2023 年預算比較升幅為 166.5%。

(ii) 印花稅

2024 年「印花稅」的預算收入為澳門元 10 億 8,442 萬元，與 2023 年的澳門元 8 億 2,671 萬元比較，增幅為 31.2%。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
資產轉移印花	(a)	642,000,000	430,000,000	49.3	622,536,600.00	3.1
印花款項		397,623,000	364,610,000	9.1	328,613,726.00	21.0
憑單印花	(a)	32,100,000	21,500,000	49.3	31,271,527.00	2.6
各類印花		12,692,000	10,600,000	19.7	13,327,054.00	-4.8
合計		1,084,415,000	826,710,000	31.2	995,748,907.00	8.9

(a) 資產轉移印花、憑單印花

根據 2023 年上半年的「資產轉移印花」增幅預測，2023 年全年稅收將達到澳門元 6 億 4,200 萬元，而截至 2023 年 9 月已徵收的「資產轉移印花」為澳門元 5 億 1,014 萬元。由於樓宇按揭利率不斷增加，影響買樓意欲，故預計 2024 年的各類型單位銷售量與 2023 年持平。因此，預計 2024 年「資產轉移印花」的收入與 2023 年相同。「憑單印花」的收入主要來源是通過資產移轉印花稅產生的。2024 年「資產轉移印花」及「憑單印花」的預算收入分別為澳門元 6 億 4,200 萬元及澳門元 3,210 萬元。

(iii) 消費稅

此項稅收於 2024 年的預算收入為澳門元 9 億元，當中包括「煙草」及「酒及其他含酒精性飲品」的稅收，分別為澳門元 4 億元及澳門元 5 億元，而截至 2023 年 9 月已徵收的「煙草」及「酒及其他含酒精性飲品」稅款分別為澳門元 2 億 9,864 萬元及澳門元 3 億 1,215 萬元。

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
煙草		400,000,000	399,500,000	0.1	405,058,912.00	-1.2
酒及其他含酒精性飲品		500,000,000	380,500,000	31.4	468,022,088.00	6.8
合計		900,000,000	780,000,000	15.4	873,081,000.00	3.1

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(iv) 機動車輛稅

由於預計 2024 年的新車銷售量較 2023 年有所增加，因此 2024 年「機動車輛稅」的收入將相應增加，而截至 2023 年 9 月已徵收的「機動車輛稅」為澳門元 4 億 6,705 萬元。

(3) 規費、罰款及其他金錢制裁

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
規費	(i)	1,265,701,800	1,153,316,700	9.7	1,015,292,737.89	24.7
罰款及其他金錢制裁	(ii)	282,546,800	274,269,900	3.0	300,163,797.94	-5.9
合計		1,548,248,600	1,427,586,600	8.5	1,315,456,535.83	17.7

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(i) 規費

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
司法費及訴訟費	56,430,000	51,450,000	9.7	70,476,968.89	-19.9
公證登記服務收費	492,000,000	492,000,000	0.0	393,395,385.00	25.1
各項身份證明文件收費	(a) 60,000,000	18,800,000	219.1	20,590,880.00	191.4
民政服務收費	26,594,000	27,382,000	-2.9	20,964,062.00	26.9
都市建築收費	48,247,500	53,634,200	-10.0	45,914,647.00	5.1
港務手續費	10,000,000	8,000,000	25.0	4,578,253.00	118.4
工業產權註冊費	41,548,200	42,043,000	-1.2	42,294,880.00	-1.8
辦理入境、逗留及定居澳門的收費	13,014,300	17,397,200	-25.2	11,693,000.00	11.3
會計師費用	754,400	1,126,400	-33.0	205,800.00	266.6
工程准照收費	(b) 0	954,300	-100.0	1,302,806.00	-100.0
執行稽查收費	(b) 0	723,800	-100.0	43,330.00	-100.0
交通事務收費	296,989,000	268,908,000	10.4	225,554,089.00	31.7
原水收費	58,100,000	51,070,000	13.8	55,464,169.00	4.8
旅遊及娛樂事業收費	8,140,000	8,193,800	-0.7	1,898,500.00	328.8
房地產中介業務收費	3,171,000	4,191,000	-24.3	5,245,300.00	-39.5
民航局服務收費	(c) 3,310,000	620,000	433.9	1,005,632.00	229.1
根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費	109,400	122,900	-11.0	155,800.00	-29.8
建築廢料傾卸費	(d) 100,000,000	80,000,000	25.0	81,353,019.00	22.9
報考費	22,266,000	12,845,000	73.3	7,287,900.00	205.5
根據《升降設備安全法律制度》的收費	(e) 2,115,000	0	-	0.00	-
其他 - 規費	(f) 22,913,000	13,855,100	65.4	25,868,317.00	-11.4
合計	1,265,701,800	1,153,316,700	9.7	1,015,292,737.89	24.7

(a) 各項身份證明文件收費

預計 2024 年為換證高峰期，因此辦理各項身份證明文件的數量將大幅增加，故相關預算收入亦有所增加，截至 2023 年 9 月已徵收的「各項身份證明文件收費」為澳門元 5,919 萬元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(b) 工程准照收費、執行稽查收費

隨著第 14/2021 號法律《都市建築法律制度》的生效，「工程准照收費」及「執行稽查收費」的收入改以經濟分類「都市建築收費」登錄。

(c) 民航局服務收費

此項目包括第 45/2012 號行政命令訂定民航局在其職責範圍內所提供的服務以及直升機升降的收費。預計經濟的復甦將帶動出行，以致直升機服務的需求增加，從而增加相關收入，此外，由於 2019 年發出的機場合格審定證將在 2024 年到期，預計將會錄得相關的發證收入。

(d) 建築廢料傾卸費

此項目的收入為根據第 22/2020 號行政法規《建築廢料管理制度》規定，以所傾卸建築廢料的性質及重量計算的收費。預計建築廢料數量持續增加，2024 年預算收入將調升至澳門元 1 億元。

(e) 根據《升降設備安全法律制度》的收費

此項目的收入為根據將於 2024 年 4 月 1 日起正式生效的第 14/2022 號法律《升降設備安全法律制度》所規定的收費。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(f) 其他 - 規費

此項目的預算收入為澳門元 2,291 萬元，較 2023 年的澳門元 1,386 萬元，增加 65.4%，增加的收入包括港珠澳大橋澳門跨境貨物轉運站及傾倒疏濬物許可的相關收費。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
稅務違反	(a)	18,500,000	8,000,000	131.3	6,568,056.00	181.7
司法裁決及訴訟法律科處的罰金		13,004,000	13,004,000	0.0	21,520,861.58	-39.6
過期繳稅的罰款(百分之三)		2,720,000	1,666,000	63.3	5,923,944.00	-54.1
遲延利息		21,326,500	16,291,500	30.9	30,998,307.42	-31.2
補償利息		3,241,000	2,360,100	37.3	2,441,994.00	32.7
行政違反	(b)	213,522,800	223,045,400	-4.3	218,063,104.00	-2.1
其他 - 罰款及其他金錢制裁		10,232,500	9,902,900	3.3	14,647,530.94	-30.1
合計		282,546,800	274,269,900	3.0	300,163,797.94	-5.9

(a) 稅務違反

此項目主要涉及違反根據經第 19/2021 號法律修改的第 16/96/M 號法律《車輛使用牌照稅》所徵收的罰款，截至 2023 年 9 月此項收入已徵收澳門元 1,179 萬元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(b) 行政違反

此項目主要涉及違反《道路交通法》而科處的罰款，2024 年的預算收入為澳門元 1 億 3,931 萬元。

(4) 財產收入

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
土地租金	463,063,700	434,124,900	6.7	289,783,811.00	59.8
批租地的溢價金	49,974,500	89,911,500	-44.4	174,378,959.00	-71.3
房屋租金	235,269,300	224,118,900	5.0	234,899,070.60	0.2
樓宇及設施租金	(i) 211,161,100	156,538,100	34.9	148,109,084.80	42.6
耐用品租金	390,200	365,300	6.8	257,866.00	51.3
其他	100	100	0.0	0.00	-
合計	959,858,900	905,058,800	6.1	847,428,791.40	13.3

(i) 樓宇及設施租金

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
商業樓宇租金	49,359,700	48,571,500	1.6	51,015,364.96	-3.2
體育設施租金	22,875,000	22,869,500	0.0	17,164,601.80	33.3
回力球場大樓租金	9,680,000	8,800,000	10.0	8,800,000.00	10.0
停車場收入	(a) 75,645,000	33,825,000	123.6	40,543,424.50	86.6
其他 - 樓宇及設施租金	53,601,400	42,472,100	26.2	30,585,693.54	75.2
合計	211,161,100	156,538,100	34.9	148,109,084.80	42.6

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 停車場收入

由於交通事務局將接管 8 個新的公共停車場並收取停車費用，該 8 個停車場為位於新城 A 區的 4 個停車場、長者公寓停車場、離島醫療綜合體的停車場、柯維納馬路露天停車場及位於新城 B 區東側露天閒置地停車場。因此，預計 2024 年的收入將有所增加。

(5) 特許批給收入

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩收入	(i)	83,608,779,000	50,850,964,200	64.4	19,114,894,109.00	337.4
公用事業服務特許批給收入	(ii)	328,430,900	386,724,000	-15.1	334,049,251.00	-1.7
合計		83,937,209,900	51,237,688,200	63.8	19,448,943,360.00	331.6

(i) 幸運博彩收入

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩	(a)	83,408,000,000	50,666,000,000	64.6	18,946,414,532.00	340.2
中式彩票	(b)	4,528,000	3,913,200	15.7	3,701,365.00	22.3
賽馬	(c)	17,301,000	17,201,000	0.6	16,594,199.00	4.3
即發彩票及體育彩票	(d)	178,950,000	163,850,000	9.2	148,184,013.00	20.8
合計		83,608,779,000	50,850,964,200	64.4	19,114,894,109.00	337.4

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 幸運博彩

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
博彩特別稅	(1) 75,600,000,000	45,500,000,000	66.2	16,338,863,437.00	362.7
溢價金	1,257,000,000	1,256,000,000	0.1	1,555,170,265.00	-19.2
博彩中介人佣金的稅項	(2) 30,000,000	10,000,000	200.0	3,501,115.00	756.9
城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款	(3) 6,480,000,000	3,900,000,000	66.2	1,048,879,715.00	517.8
使用特區財產之回報	(4) 41,000,000	0	-	0.00	-
合計	83,408,000,000	50,666,000,000	64.6	18,946,414,532.00	340.2

(1) 博彩特別稅

2023 年，隨著澳門社會經濟狀況逐漸恢復正常，同時全面恢復通關，特區政府積極擴展客源，豐富旅遊休閒元素，導致來澳旅客數量持續增加。截至 2023 年 9 月已徵收的「博彩特別稅」為澳門元 411 億 2,271 萬元。展望 2024 年，預計經濟復甦勢頭將繼續保持，博彩毛收入有望進一步增加，預計達到澳門元 2,160 億元，因此「博彩特別稅」亦大幅增加。

(2) 博彩中介人佣金的稅項

本澳貴賓廳博彩業務的調整已進入平穩期，自 2023 年初本澳放寬防疫限制措施以來，貴賓廳博彩毛收入有所回升，預計 2024 年貴賓廳的博彩發展將呈現穩定的趨勢，因此，預計 2024 年「博彩中介人佣金的稅項」收入將較 2023 年有所增加。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(3) 城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款

根據經第 7/2022 號法律修改的第 16/2001 號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》，承批公司每年須撥出用以發展城市建設、推廣旅遊及提供社會保障的款項。由於預計 2024 年博彩毛收入有所增加，此項收入亦相應增加。

(4) 使用特區財產之回報

根據經第 7/2022 號法律修改的第 16/2001 號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》收取的回報金。

(b) 中式彩票

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
年金	3,800,000	3,220,000	18.0	3,020,146.00	25.8
年金百分之五的附加稅	190,000	161,000	18.0	151,012.00	25.8
年金百分之一的附加稅	38,000	32,200	18.0	30,207.00	25.8
溢價金	500,000	500,000	0.0	500,000.00	0.0
合計	4,528,000	3,913,200	15.7	3,701,365.00	22.3

(c) 賽馬

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
年稅	15,000,000	15,000,000	0.0	15,000,000.00	0.0
未領取的彩金及 50%零碎數	1,500,000	1,400,000	7.1	974,918.00	53.9
轉播賽馬收益	1,000	1,000	0.0	619,281.00	-99.8
香港賽馬單邊投注年稅金	800,000	800,000	0.0	0.00	-
合計	17,301,000	17,201,000	0.6	16,594,199.00	4.3

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(d) 即發彩票及體育彩票

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (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	175,000,000	160,000,000	9.4	144,935,604.00	20.7
未領取的彩金	1,900,000	1,800,000	5.6	1,198,409.00	58.5
健康基金(即發彩票)	1,000,000	1,000,000	0.0	1,000,000.00	0.0
合計	178,950,000	163,850,000	9.2	148,184,013.00	20.8

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

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
供水服務專營收入	11,287,000	11,350,000	-0.6	11,768,664.00	-4.1
電力供應專營收入	70,070,000	70,770,000	-1.0	67,835,398.00	3.3
天然氣供應專營收入 (a)	2,964,000	697,000	325.3	24,546.00	11,975.3
經營停車場及道路泊車位的收入 (b)	153,198,000	203,456,000	-24.7	242,855,962.00	-36.9
澳門航空公司專營收入	1,000	1,000	0.0	0.00	-
九澳港批給合同收入 (c)	1,129,900	1,899,000	-40.5	1,899,044.00	-40.5
南粵批發市場專營收入	0	0	-	626,473.00	-100.0
經營特別的士客運業務的收入	1,800,000	1,800,000	0.0	1,800,000.00	0.0
外港客運碼頭營運批給收入 (d)	10,800,000	21,600,000	-50.0	5,402,400.00	99.9
氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入	10,220,000	10,200,000	0.2	850,100.00	1,102.2
路環遊艇停泊區管理與經營批給收入	3,960,000	3,940,000	0.5	986,664.00	301.4
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	56,160,000	0.0	0.00	-
道路集體客運公共服務批給收入 (e)	1,200,000	4,850,000	-75.3	0.00	-
其他 - 公用事業服務特許批給收入 (d)	5,641,000	1,000	564,000.0	0.00	-
合計	328,430,900	386,724,000	-15.1	334,049,251.00	-1.7

(a) 天然氣供應專營收入

此項收入是以估算專營批給公司 2023 年度業務經營情況的稅前利潤而預計於 2024 年所收到的回報金。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(b) 經營停車場及道路泊車位的收入

預計交通事務局將於 2024 年再進行經營公共道路泊車位的專營批給，故調整相應的回報金。

(c) 九澳港批給合同收入

此項收入是九澳港批給合同的回報金，有關收入是根據承批人 2023 年的營運結果收取的。

(d) 外港客運碼頭營運批給收入、其他 - 公用事業服務特許批給收入

現行《外港客運碼頭營運批給公證合同》的批給期將於 2024 年 6 月 30 日到期，而客運碼頭的營運管理模式或許將作出調整，故相關收入亦有所變動。

(e) 道路集體客運公共服務批給收入

此項收入為向巴士公司收取的有關道路集體客運公共服務的回報金，並按照承批人過往年度的稅前利潤作估算。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(6) 財務收入

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
利息及股息	(i)	146,019,300	112,363,600	30.0	105,769,994.75	38.1
盈利的共同分享	(ii)	1,000,000,000	1,000,000,000	0.0	1,000,000,000.00	0.0
其他		1,000	1,000	0.0	0.00	-
合計		1,146,020,300	1,112,364,600	3.0	1,105,769,994.75	3.6

(i) 利息及股息

此項收入包括澳門電力股份有限公司向特區政府派發的優先股股息，亦包括工商業發展基金預計收取中葡基金投資項目的利息收益。

(ii) 盈利的共同分享

此項收入是金融管理局給予特區政府的盈利分享，2024 年的收入預計為澳門元 10 億元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(7) 出售物品及勞務

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
住宿及餐飲	(i)	33,231,700	26,549,200	25.2	25,255,070.80	31.6
文化、體育及康樂	(ii)	57,002,900	35,487,000	60.6	40,508,325.92	40.7
衛生、保健及醫療	(iii)	192,418,000	93,318,000	106.2	110,939,779.54	73.4
教育及培訓	(iv)	1,241,502,400	986,046,700	25.9	761,257,707.11	63.1
印務及刊物		67,299,500	68,753,700	-2.1	60,589,650.10	11.1
研究、顧問及翻譯		69,243,400	61,973,000	11.7	58,633,543.50	18.1
物業管理		14,684,400	15,592,400	-5.8	22,656,053.58	-35.2
推廣經濟發展活動	(v)	6,078,100	3,505,900	73.4	2,870,433.00	111.7
車輛保養及維修服務		1,390,000	1,475,000	-5.8	1,302,400.00	6.7
出售廢料		254,700	235,200	8.3	325,653.60	-21.8
公開拍賣		4,818,700	4,938,500	-2.4	4,253,000.00	13.3
其他		14,536,300	14,345,600	1.3	19,751,627.21	-26.4
合計		1,702,460,100	1,312,220,200	29.7	1,108,343,244.36	53.6

(i) 住宿及餐飲

此項收入主要來自澳門旅遊學院。隨著遊客數量的增加，預計相關餐飲和住宿的收入將較 2023 年增加。

(ii) 文化、體育及康樂

隨著旅遊市場的持續復甦，預計舉辦文化、體育及康樂活動以及出售門票所取得的收入將會增加。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(iii) 衛生、保健及醫療

根據第 15/2023 號法律《離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心法律制度》的規定，自 2023 年 10 月 1 日起設立離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心。醫學中心將提供醫療衛生服務，故預計相關預算收入有所增加。

(iv) 教育及培訓

主要包括澳門大學及澳門理工大學的學費收入，分別為澳門元 8 億 3,582 萬元及澳門元 3 億 499 萬元。

(v) 推廣經濟發展活動

此項收入主要來自澳門貿易投資促進局舉行的各項會議展覽的收入，由於預計 2024 年本澳會議展覽活動將增加，因此，此項收入亦將相應增加。

(8) 轉移

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
共享收入	20,000,000	19,500,000	2.6	16,372,950.00	22.2
其他	186,505,300	106,176,300	75.7	90,579,587.88	105.9
合計	206,505,300	125,676,300	64.3	106,952,537.88	93.1

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(9) 出售設施及設備

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
出售不動產	1,908,000	4,755,800	-59.9	11,400,379.00	-83.3
出售動產	83,500	132,400	-36.9	132,574.00	-37.0
其他	100	100	0.0	0.00	-
合計	1,991,600	4,888,300	-59.3	11,532,953.00	-82.7

(10) 財務資產

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
借款	(i) 901,746,300	775,135,900	16.3	829,984,632.03	8.6
合計	901,746,300	775,135,900	16.3	829,984,632.03	8.6

(i) 借款

此項收入為收回貸款的收入，2024 年的預計收入包括工商業發展基金（澳門元 6 億 5,071 萬元）、教育基金（澳門元 1 億 3,000 萬元）、漁業發展及援助基金（澳門元 505 萬元）、治安警察局福利會（澳門元 430 萬元）及文化發展基金（澳門元 4,203 萬元）收回的各項貸款，以及從原水費中扣除用作返還借予珠海援建竹銀水源系統的貸款（澳門元 6,937 萬元）。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
短期借款	90,000	90,000	0.0	0.00	-
中期及長期借款	(a) 901,656,300	775,045,900	16.3	829,984,632.03	8.6
合計	901,746,300	775,135,900	16.3	829,984,632.03	8.6

(a) 中期及長期借款

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
中小企業援助計劃	437,740,000	419,160,000	4.4	381,654,465.94	14.7
樓宇維修無息貸款計劃	240,000	200,000	20.0	203,387.00	18.0
貸學金	(1) 130,000,000	90,000,000	44.4	153,508,945.32	-15.3
漁業發展及援助基金 - 援助計劃	5,000,000	5,000,000	0.0	4,323,000.00	15.7
青年創業援助計劃	31,526,600	32,481,000	-2.9	32,861,325.00	-4.1
會員貸款	4,310,000	4,479,200	-3.8	4,278,330.00	0.7
其他	(2) 292,839,700	223,725,700	30.9	253,155,178.77	15.7
合計	901,656,300	775,045,900	16.3	829,984,632.03	8.6

(1) 貸學金

此項收入為收回貸學金借款的還款，教育基金根據過去年度的實際收入重新評估相關預算金額。

(2) 其他 - 中期及長期借款

當中包括工商業發展基金預計 2024 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，金額為澳門元 1 億 8,144 萬元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(11) 其他資本收入

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
歷年支付的退回	(i)	97,446,000	89,246,200	9.2	509,377,599.25	-80.9
預算執行結餘調撥	(ii)	1,424,748,600	981,841,600	45.1	1,887,937,897.77	-24.5
澳門特別行政區財政儲備調撥		0	35,629,188,900	-100.0	67,747,833,300.00	-100.0
中央預算執行結餘（百分之三）	(iii)	148,155,900	108,641,200	36.4	102,001,910.00	45.2
預算執行結餘的交付		1,000	1,000	0.0	147,350,209.00	-100.0
其他		2,100	2,100	0.0	0.00	-
合計		1,670,353,600	36,808,921,000	-95.5	70,394,500,916.02	-97.6

(i) 歷年支付的退回

包括現金分享計劃超過 3 年領取期限而撥歸庫房的收入澳門元 5,179 萬元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(ii) 預算執行結餘調撥

為自治機構預計納入 2024 年預算收入之 2023 年預算執行結餘。

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
衛生局	50,000,000	10,000,000	400.0	346,638,176.53	-85.6
社會工作局	35,000,000	10,000,000	250.0	42,380,950.61	-17.4
印務局	2,000,000	500,000	300.0	8,065,572.30	-75.2
房屋局	12,100,000	12,000,000	0.8	12,003,915.11	0.8
澳門貿易投資促進局	12,000,000	7,000,000	71.4	18,260,266.83	-34.3
民航局	200,000	200,000	0.0	1,432,023.13	-86.0
澳門理工大學	8,500,000	4,750,000	78.9	3,226,219.38	163.5
澳門大學	80,396,000	71,689,600	12.1	149,326,280.34	-46.2
消費者委員會	101,000	100,000	1.0	145,142.50	-30.4
澳門旅遊學院	5,000,000	5,000,000	0.0	13,060,861.69	-61.7
治安警察局福利會	35,000,000	35,000,000	0.0	34,198,071.97	2.3
消防局福利會	200,000	100,000	100.0	66,469.60	200.9
審計署	200,000	200,000	0.0	688,674.42	-71.0
檢察長辦公室	3,500,000	3,000,000	16.7	4,519,279.28	-22.6
終審法院院長辦公室	2,000,000	2,000,000	0.0	8,944,617.53	-77.6
廉政公署	2,500,000	3,500,000	-28.6	7,195,856.94	-65.3
立法會	500,000	500,000	0.0	3,202,257.30	-84.4
海關福利會	30,000	30,000	0.0	119,936.20	-75.0
海事及水務局福利會	324,600	324,600	0.0	395,855.80	-18.0
司法警察局福利會	6,000,000	6,000,000	0.0	6,517,760.65	-7.9
市政署	25,000,000	20,000,000	25.0	46,067,965.10	-45.7
藥物监督管理局	500,000	500,000	0.0	0.00	-
離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心	(a) 500,000	0	-	0.00	-
工商業發展基金	800,017,000	312,528,800	156.0	391,016,965.92	104.6
居屋貸款優惠基金	(b) 0	52,213,700	-100.0	52,690,191.55	-100.0

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
學生福利基金	(c) 0	0	-	15,487,864.40	-100.0
體育基金	25,000,000	25,000,000	0.0	48,827,354.49	-48.8
旅遊基金	1,000,000	1,000,000	0.0	16,303,345.52	-93.9
公共行政福利基金	500,000	500,000	0.0	1,858,981.77	-73.1
懲教基金	280,000	280,000	0.0	270,060.84	3.7
科學技術發展基金	100,000	100,000	0.0	11,555,308.54	-99.1
教育發展基金	(c) 0	0	-	52,907,700.25	-100.0
漁業發展及援助基金	52,300,000	52,000,000	0.6	52,523,662.96	-0.4
樓宇維修基金	133,900,000	170,924,900	-21.7	211,039,012.80	-36.6
環保與節能基金	25,000,000	55,000,000	-54.5	64,457,457.90	-61.2
勞動債權保障基金	55,000,000	109,000,000	-49.5	244,470,808.54	-77.5
高等教育基金	(c) 0	0	-	18,073,029.08	-100.0
文化發展基金	100,000	100,000	0.0	0.00	-
教育基金	(c) 50,000,000	10,800,000	363.0	0.00	-
合計	1,424,748,600	981,841,600	45.1	1,887,937,897.77	-24.5

(a) 離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心

根據第 15/2023 號法律《離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心法律制度》的規定，自 2023 年 10 月 1 日起設立離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心。

(b) 居屋貸款優惠基金

根據第 50/2022 號行政法規《撤銷居屋貸款優惠基金》的規定，居屋貸款優惠基金自 2023 年 2 月 28 日起撤銷。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(c) 學生福利基金、教育發展基金、高等教育基金、教育基金

根據第 17/2022 號行政法規《教育基金》的規定，學生福利基金、教育發展基金及高等教育基金自 2022 年 6 月 1 日起合併並組成教育基金。

(iii) 中央預算執行結餘（百分之三）

根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》，把中央預算執行結餘的百分之三撥予社會保障基金。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(12) 運作開支

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
非耐用品	(i)	3,429,854,300	3,219,089,800	6.5	3,269,819,336.19	4.9
取得勞務	(ii)	11,392,384,700	10,495,350,100	8.5	8,375,158,422.48	36.0
雜項	(iii)	1,334,672,000	1,786,526,700	-25.3	1,428,386,380.21	-6.6
其他		17,334,500	3,373,700	413.8	9,090,978.88	90.7
合計		16,174,245,500	15,504,340,300	4.3	13,082,455,117.76	23.6

(i) 非耐用品

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
原料、工場及餐廳消耗品		318,518,200	295,977,700	7.6	329,271,749.81	-3.3
辦事處消耗品	(a)	186,928,100	147,498,400	26.7	85,449,582.55	118.8
食品及飲品		163,543,400	163,593,900	-0.0	142,692,665.97	14.6
醫療用品	(b)	2,356,698,800	2,262,933,800	4.1	2,448,856,563.84	-3.8
宣傳品及獎品		103,186,000	87,923,900	17.4	47,952,298.98	115.2
其他	(c)	300,979,800	261,162,100	15.2	215,596,475.04	39.6
合計		3,429,854,300	3,219,089,800	6.5	3,269,819,336.19	4.9

(a) 辦事處消耗品

身份證明局於 2024 年需購買澳門特別行政區居民身份證件及電子旅行證件本子，金額合共澳門元 7,914 萬元。

(b) 醫療用品

主要是衛生局及經第 15/2023 號法律《離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心法律制度》核准成立的離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心購買處方藥物及診療消耗品的開支，預計金額為澳門元 23 億 4,446 萬元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(c) 其他

主要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，如澳門保安部隊事務局為執勤人員購買制服、清潔用品、燃料及裝備（澳門元 7,309 萬元）、市政署購買燃料、清潔用品、樹苗、花苗、更換制服及工作安全配備等（澳門元 3,058 萬元）、衛生局購買制服及病人服、燃料、清潔及消毒用品等（澳門元 2,740 萬元）、澳門大學購買清潔用品及為校園設施維修工程購買零部件（澳門元 2,068 萬元）、離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心為員工購買制服、清潔用品及燃料等（澳門元 1,693 萬元）、澳門特別行政區海關購買制服及燃油等（澳門元 1,514 萬元）、體育基金為轄下游泳池購買燃料、為代表澳門出賽的運動員購買制服及為設施維修工程購買零部件等（澳門元 1,332 萬元），以及懲教管理局購買燃料、清潔及防疫用品、制服及在囚人士衣物及其他非耐用品等（澳門元 1,318 萬元）。

(ii) 取得勞務

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
資產保養及利用	2,001,436,200	1,889,361,100	5.9	1,532,144,019.84	30.6
電費 (a)	902,849,400	733,565,500	23.1	629,540,915.76	43.4
衛生及清潔	434,667,200	418,254,500	3.9	375,325,093.72	15.8
管理費及保安	991,010,500	1,030,226,900	-3.8	859,725,722.20	15.3
通訊、郵政及速遞	285,942,000	275,179,700	3.9	241,099,674.34	18.6
醫療服務費 (b)	689,972,100	856,495,600	-19.4	1,312,286,079.00	-47.4
資產租賃 (c)	891,150,000	1,216,563,600	-26.7	1,199,424,118.95	-25.7
交通負擔	253,655,400	199,001,100	27.5	85,772,065.70	195.7
廣告及宣傳 (d)	1,983,641,100	1,398,306,900	41.9	613,975,034.38	223.1
教學及培訓	272,435,400	349,993,700	-22.2	166,011,894.54	64.1
文康活動 (e)	552,093,700	366,075,800	50.8	180,516,895.36	205.8
研究及顧問	357,511,700	397,278,200	-10.0	258,028,739.04	38.6
保險	79,294,400	67,861,300	16.8	51,415,418.28	54.2
財務管理費	200,000,000	200,000,000	0.0	200,000,000.00	0.0
其他 (f)	1,496,725,600	1,097,186,200	36.4	669,892,751.37	123.4
合計	11,392,384,700	10,495,350,100	8.5	8,375,158,422.48	36.0

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 電費

電費的預算開支預計於 2024 年有所增加，主要原因包括新建的第四條跨海大橋、投入運作的離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心、以及衛生局新增的辦公地點等。

(b) 醫療服務費

由於衛生局將於 2024 年減少購買核酸檢測、口岸檢疫及醫療輔助等服務，故涉及醫療服務預算開支將有所減少。

(c) 資產租賃

此項目主要登錄政府部門租賃不動產及動產的開支。隨著多個公共部門陸續遷入特區政府興建的辦公大樓，以及旅遊基金無須租用醫學觀察酒店，故此項的預算開支將有所減少。

(d) 廣告及宣傳

為推動本澳的旅遊經濟復甦，旅遊基金將於中國內地及外地舉行大型旅遊展及路展活動，並與電商平台合作，吸引不同地區的旅客來澳旅遊；澳門貿易投資促進局除了繼續舉辦多項大型活動及展覽外，還加大力度往海外推廣中國與葡語國家商貿合作的活動，以發揮澳門作為中、葡商貿往來的重要橋樑作用；另外，還包括特區政府宣傳成立二十五周年的廣告及宣傳費用，故預計 2024 年宣傳活動的預算開支有所增加。

(e) 文康活動

主要是文化局及教育及青年發展局舉辦或復辦多項大型文化活動，以及特區政府成立二十五周年而舉辦的慶祝活動。

(f) 其他

主要包括教育及青年發展局購買學生輔導服務及教材製作服務的開支、市政署用作綠化維護工作開支、衛生局給予協議藥房的行政費、離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心取得有關醫療及其他相關專業範疇服務的勞務費用、體育基金及文化局為舉辦不同活動而取得勞務的開支。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(iii) 雜項

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
返還	(a)	1,190,458,700	1,690,824,700	-29.6	1,360,532,878.12	-12.5
賠償		5,874,000	4,510,000	30.2	1,120,487.49	424.2
其他	(b)	138,339,300	91,192,000	51.7	66,733,014.60	107.3
合計		1,334,672,000	1,786,526,700	-25.3	1,428,386,380.21	-6.6

(a) 返還

當中澳門元 11 億 5,725 萬元是用於退還職業稅、印花稅及消費稅等。

(b) 其他

主要包括勞動債權保障基金根據第 10/2015 號法律《勞動債權保障制度》向合資格申請人發放的款項（澳門元 5,700 萬元）、各公共部門參與本地和外地組織的會費、以及參與國際技術合作而分擔的費用（澳門元 3,024 萬元）等。

(13) 提供公用事業服務開支

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
原水		327,000,000	340,000,000	-3.8	297,536,172.10	9.9
污水處理營運及監測		196,268,800	217,575,300	-9.8	172,974,675.30	13.5
廢料處理營運及監測		599,036,900	619,047,200	-3.2	467,275,140.66	28.2
路橋、山坡及航道工程	(i)	227,300,000	256,812,000	-11.5	45,265,148.00	402.2
交通網絡	(ii)	82,149,000	77,400,000	6.1	58,986,083.40	39.3
公共照明網絡	(iii)	128,809,500	129,274,500	-0.4	124,552,520.46	3.4
公共衛生		8,832,800	9,500,000	-7.0	7,159,153.36	23.4
其他—公共項目分擔	(iv)	4,500,000	7,000,000	-35.7	1,709,698.00	163.2
合計		1,573,897,000	1,656,609,000	-5.0	1,175,458,591.28	33.9

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(i) 路橋、山坡及航道工程

此開支主要是海事及水務局支付提供公共航道及港池之疏濬保養服務費。

(ii) 交通網絡

此項開支為交通事務局支付本澳公共交通網絡的管理費用，為提升設備效能，部份交通監測系統及網絡設備需進行更換，故 2024 年的預算金額將會稍微增加。

(iii) 公共照明網絡

此項開支是特區政府承擔公共照明消耗的電費及系統維修及更新等費用，各條跨海大橋的公共照明網絡開支由 2024 年起轉由交通事務局預算承擔。

(iv) 其他—公共項目分擔

此項開支為土地工務局負責的土地清遷及土地圍網等工程費用，隨著第 14/2021 號法律《都市建築法律制度》及第 15/2021 號法律《樓宇及場地防火安全的法律制度》於 2022 年生效，市民對違法工程及非法佔用政府土地的後果加深了認識，故估計 2024 年相關開支將會減少。

(14) 轉移、資助及補助

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
轉移	(i)	8,100,286,900	5,128,551,300	57.9	2,350,320,650.50	244.6
資助及補助	(ii)	27,349,221,400	26,509,904,900	3.2	41,546,246,783.99	-34.2
合計		35,449,508,300	31,638,456,200	12.0	43,896,567,434.49	-19.2

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(i) 轉移

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
指定	(a)	149,402,700	111,532,500	34.0	104,827,674.00	42.5
共同分享	(b)	7,048,462,400	4,191,156,600	68.2	1,490,079,244.00	373.0
預算轉移		902,421,800	825,862,200	9.3	755,413,732.50	19.5
合計		8,100,286,900	5,128,551,300	57.9	2,350,320,650.50	244.6

(a) 指定

主要是根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》，把 2022 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。

(b) 共同分享

主要是特區根據法律規定轉移予自治部門的共同分享款項。

(ii) 資助及補助

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
財團、社團及組織	(a)	8,643,497,800	8,893,100,500	-2.8	7,626,594,557.47	13.3
企業	(b)	2,555,082,600	2,849,144,000	-10.3	2,210,902,282.88	15.6
家庭及個人	(c)	15,832,451,900	13,640,478,800	16.1	23,024,849,287.46	-31.2
特別援助計劃	(d)	0	71,202,000	-100.0	7,649,149,624.00	-100.0
其他—資助及補助	(e)	318,189,100	1,055,979,600	-69.9	1,034,751,032.18	-69.2
合計		27,349,221,400	26,509,904,900	3.2	41,546,246,783.99	-34.2

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(a) 財團、社團及組織

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
樓宇管理資助計劃	420,000	450,000	-6.7	458,281.23	-8.4
校本發展計劃	0	0	-	19,094,751.78	-100.0
免費教育津貼	(1) 3,521,438,800	3,154,284,800	11.6	3,061,132,970.00	15.0
優化班師比或師生比津貼	(1) 429,868,600	788,563,500	-45.5	742,930,850.00	-42.1
社會援助活動	1,709,873,800	1,696,208,300	0.8	1,599,931,531.51	6.9
其他—財團、社團及組織	2,981,896,600	3,253,593,900	-8.4	2,203,046,172.95	35.4
合計	8,643,497,800	8,893,100,500	-2.8	7,626,594,557.47	13.3

(1) 免費教育津貼、優化班師比或師生比津貼

由 2024/2025 學年起，教育及青年發展局把免費教育學校的優化班師比或師生比資助整合到「免費教育津貼」，2024 年開支預算為澳門元 3 億 6,294 萬元；而非免費教育及回歸教育學校優化班師比或師生比的津貼由教育基金負責發放。

(b) 企業

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
公共廣播服務津貼	325,242,300	298,911,700	8.8	300,423,700.00	8.3
道路集體客運公共服務財政援助	669,000,000	669,000,000	0.0	610,462,500.00	9.6
輕軌系統財政援助	910,000,000	910,000,000	0.0	686,468,092.95	32.6
公共資本企業	(1) 191,294,200	0	-	0.00	-
其他—企業	(2) 459,546,100	971,232,300	-52.7	613,547,989.93	-25.1
合計	2,555,082,600	2,849,144,000	-10.3	2,210,902,282.88	15.6

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(1) 公共資本企業

根據第 16/2023 號法律《公共資本企業法律制度》之規定，新增經濟分類以登錄給予公共資本企業的經營津貼。

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
澳門世界貿易中心股份有限公司	9,841,700	0	-	0.00	-
澳門科學館股份有限公司	97,020,000	0	-	0.00	-
澳門樂團有限公司	84,432,500	0	-	0.00	-
合計	191,294,200	0	-	0.00	-

(2) 其他 - 企業

主要包括工商業發展基金於 2024 年承擔企業銀行貸款特別利息補貼計劃（澳門元 1 億 8,012 萬元）、文化發展基金為推動本澳文化產業的發展而向合資格企業發放的資助（澳門元 7,325 萬元）及科學技術發展基金資助私人企業在澳門特別行政區從事與科研有關之活動（澳門元 4,460 萬元）等。原錄入此項目還包括給予澳門世界貿易中心股份有限公司承擔仲裁中心、澳門科學館股份有限公司及澳門樂團有限公司的營運開支，由 2024 年起為配合第 16/2023 號法律《公共資本企業法律制度》之規定，開立專屬「公共資本企業」相應的開支經濟分類作專項登錄，故 2024 年「其他 - 企業」的預算開支有所減少。

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(c) 家庭及個人

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
現金分享計劃	7,423,684,000	7,375,146,000	0.7	7,221,456,259.00	2.8
非強制中央積金個人帳戶	(1) 3,099,233,000	129,780,000	2,288.1	109,680,000.00	2,725.7
電費補貼計劃	540,000,000	613,342,000	-12.0	787,919,487.55	-31.5
醫療補貼計劃	320,000,000	320,000,000	0.0	253,710,782.00	26.1
私立教育機構教師津貼	860,060,000	845,000,000	1.8	809,789,869.00	6.2
持續進修發展計劃	(2) 230,970,000	157,284,000	46.8	139,700,012.34	65.3
向未受惠於免費教育年級的學生提供 學費津貼	174,468,400	178,905,400	-2.5	167,788,725.00	4.0
向就讀正規教育的澳門居民學生發放 書簿津貼	272,508,400	272,858,500	-0.1	262,797,600.00	3.7
大專學生學習用品津貼	95,040,000	105,600,000	-10.0	86,562,145.35	9.8
敬老金	(3) 1,254,924,000	1,201,185,000	4.5	1,075,707,000.00	16.7
殘疾津貼	(4) 261,621,000	301,257,000	-13.2	213,831,000.00	22.3
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放 計劃	10,000	10,000	0.0	536,250.00	-98.1
樓宇維修資助計劃	(5) 20,600,000	8,390,000	145.5	13,297,846.30	54.9
P 級及 M 級樓宇共同部份維修資助 計劃	13,520,000	16,770,000	-19.4	20,232,746.92	-33.2
社會補助及津貼	648,000	648,000	0.0	388,710.00	66.7
車資優惠計劃—製卡及其他開支	1,415,000	1,410,000	0.4	1,182,600.00	19.7
產假報酬補貼措施	(6) 300,000	11,250,000	-97.3	3,947,808.50	-92.4
公共交通財政援助	332,000,000	332,000,000	0.0	301,543,986.39	10.1
殘疾僱員工作收入補貼	1,500,000	1,500,000	0.0	624,843.96	140.1
醫療人員培訓津貼	(7) 25,000,000	0	-	0.00	-
其他—家庭及個人	(8) 904,950,100	1,768,142,900	-48.8	11,554,151,615.15	-92.2
合計	15,832,451,900	13,640,478,800	16.1	23,024,849,287.46	-31.2

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(1) 非強制中央積金個人帳戶

根據第 7/2017 號法律《非強制性中央公積金制度》的規定，向每名合資格澳門居民的非強制中央積金個人帳戶注資澳門元 7,000 元。

(2) 持續進修發展計劃

用作支付第 21/2023 號行政法規《二零二三至二零二六年度持續進修發展計劃》的資助款項。

(3) 敬老金

社會工作局預計 2024 年敬老金發放宗數較 2023 年有所增加。

(4) 殘疾津貼

社會工作局預計 2024 年發放殘疾津貼的宗數較 2023 年少。

(5) 樓宇維修資助計劃

樓宇維修基金用作為按分層所有權制度興建的樓宇的分層建築物所有人提供財政資助，以支付因進行分層建築物共同部分的保養或維修工程而引致的費用，預計 2024 年申請宗數將會增加，故 2024 年預算增加澳門元 1,221 萬元。

(6) 產假報酬補貼措施

根據第 20/2020 號行政法規《產假報酬補貼措施》的規定，社會保障基金向女性僱員發放產假報酬補貼至 2023 年 5 月。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(7) 醫療人員培訓津貼

離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心擬為醫療人員提供培訓津貼，2024 年的預算為澳門元 2,500 萬元。

(8) 其他—家庭及個人

主要包括教育基金各項獎學金、助學金及學習資助澳門元 2 億 7,687 萬元、社會工作局對弱勢社群的資助澳門元 2 億 4,703 萬元，以及澳門大學向學生發放的各項獎學金及津貼共澳門元 1 億 542 萬元等。

(d) 特別援助計劃

第 22/2022 號行政法規《疫情期間鼓勵僱主聘用本地待業居民的臨時性補助計劃》及第 33/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》已分別於 2023 年 3 月及 6 月終止，因此，2024 年將沒有相關開支預算。

(e) 其他—資助及補助

主要是「橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區物業」的使用費澳門元 3 億 975 萬元。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(15) 設施及設備

2024 年在 PIDDA 預算內各項目群預算：

項目群	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	預計於二零二四年 支付的承諾金額* (澳門元)
公共設施工程	2,098,534,200	1,364,227,439.03
澳門城市集體運輸系統	1,968,157,700	2,133,828,942.23
公共房屋	6,307,322,100	4,468,583,988.02
路橋、山坡及航道	1,880,067,100	914,933,292.52
填海造地	0	212,911,522.48
澳門大學橫琴新校園	214,227,800	26,617,313.80
部門設施工程	1,344,409,400	834,630,001.77
部門設備	575,583,200	250,777,423.72
公共設施設備	2,574,100	2,574,006.00
醫療設備	65,921,000	0.00
新監獄建造	179,409,100	68,363,639.80
運輸工具	106,592,000	4,964,000.00
建造離島醫療綜合體	1,229,286,900	265,519,927.76
儲水設施	3,773,900	839,150.10
智慧雲警務	32,450,000	0.00
新城填海區 A 區建造	1,409,980,600	1,407,239,180.76
總計	17,418,289,100	11,956,009,827.99

*截至 2023 年 9 月的資料

1.4

一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(16) 財務資產

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
借款	(i)	394,643,600	530,361,800	-25.6	345,818,376.02	14.1
合計		394,643,600	530,361,800	-25.6	345,818,376.02	14.1

(i) 借款

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
短期借款		85,000	85,000	0.0	0.00	-
中期及長期借款	(a)	394,558,600	530,276,800	-25.6	345,818,376.02	14.1
合計		394,643,600	530,361,800	-25.6	345,818,376.02	14.1

(a) 中期及長期借款

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
中小企業援助計劃	(1)	148,800,000	262,000,000	-43.2	229,450,000.00	-35.1
中小企業信用保證計劃(一般)	(2)	2,200,000	5,000,000	-56.0	458,952.02	379.4
樓宇維修無息貸款計劃	(3)	3,000,000	330,000	809.1	319,500.00	839.0
貸學金		187,543,600	170,611,800	9.9	89,260,184.00	110.1
漁業發展及援助基金—援助計劃		7,030,000	8,830,000	-20.4	3,740,000.00	88.0
青年創業援助計劃		23,220,000	29,000,000	-19.9	18,545,000.00	25.2
會員貸款		6,505,000	6,505,000	0.0	3,468,600.00	87.5
其他—中期及長期借款	(4)	16,260,000	48,000,000	-66.1	576,140.00	2,722.2
合計		394,558,600	530,276,800	-25.6	345,818,376.02	14.1

(1) 中小企業援助計劃

隨著本澳經濟穩步復甦，營商環境逐步改善，工商業發展基金預計 2024 年的申請個案維持較低水平，故調低 2024 年的預算開支。

1.4 一般綜合預算 – 收支表 – 附註

(2) 中小企業信用保證計劃（一般）

根據第 19/2003 號行政法規《中小企業信用保證計劃》，工商業發展基金參照現行跟進個案，預計 2024 年的開支將會減少。

(3) 樓宇維修無息貸款計劃

由於預計 2024 年的資助申請個案數量及金額均有所上升，故 2024 年的預算開支將會增加。

(4) 其他—中期及長期借款

主要是文化發展基金的免息貸款資助。

(17) 股票及其他股權

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
股本出資	(i)	610,000,000	0	-	10,030,000.00	5,981.8
合計		610,000,000	0	-	10,030,000.00	5,981.8

(i) 股本出資

主要為澳門國際機場擴建工程而向澳門國際機場專營股份有限公司增資的款項。

此頁留空

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
101001		22,768,400	22,041,500	3.3
102001		65,460,000	63,817,900	2.6
103001		26,502,500	25,765,000	2.9
104001		42,555,400	41,407,700	2.8
105001		48,273,900	46,484,500	3.8
105002		3,620,300	3,531,100	2.5
106001		38,037,600	36,907,100	3.1
107001		45,023,500	43,907,200	2.5
108001		27,575,800	26,820,000	2.8
109001	(i)	405,556,100	319,368,300	27.0
201001		1,225,524,900	1,192,054,300	2.8
202001		631,675,300	602,265,000	4.9
204001	(ii)	387,898,100	322,050,000	20.4
205001		197,510,300	201,319,700	-1.9
206001		93,344,200	87,700,000	6.4
207001	(iii)	351,822,500	298,500,900	17.9
209001	(iv)	539,330,100	707,067,500	-23.7
210001		0	0	-
211001		533,150,200	535,107,400	-0.4
212001		162,941,300	156,775,700	3.9
213001		170,296,700	167,000,000	2.0
215001		314,900	311,000	1.3
216		488,460,800	457,069,700	6.9
217001		55,471,000	53,985,000	2.8
219001		2,828,874,400	2,755,000,000	2.7

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零二三年度 截至七月實際開支 (澳門元)
22,041,500.00	3.3	21,774,462.90	4.6	12,535,830.80
63,817,900.00	2.6	46,539,802.14	40.7	24,970,672.67
25,765,000.00	2.9	21,783,400.36	21.7	11,982,029.56
41,407,700.00	2.8	35,551,682.78	19.7	18,320,509.12
47,308,500.00	2.0	44,348,823.13	8.9	25,433,985.19
3,747,100.00	-3.4	2,958,114.88	22.4	1,601,577.20
36,907,100.00	3.1	35,061,285.76	8.5	20,089,066.49
43,907,200.00	2.5	32,230,746.04	39.7	17,551,891.24
26,820,000.00	2.8	21,151,723.04	30.4	11,915,680.29
319,368,300.00	27.0	266,147,515.38	52.4	145,212,251.90
1,192,054,300.00	2.8	1,102,936,657.81	11.1	631,966,272.42
602,265,000.00	4.9	559,448,669.91	12.9	303,993,503.11
393,210,000.00	-1.4	266,539,662.04	45.5	173,430,689.17
201,319,700.00	-1.9	171,292,421.77	15.3	96,225,784.96
87,700,000.00	6.4	84,407,768.67	10.6	46,640,948.23
298,500,900.00	17.9	284,968,908.37	23.5	158,653,002.91
707,067,500.00	-23.7	459,916,298.02	17.3	300,497,723.40
0.00	-	79,695,911.84	-100.0	0.00
535,107,400.00	-0.4	496,204,035.62	7.4	223,736,072.97
156,775,700.00	3.9	135,440,450.41	20.3	71,743,880.01
167,000,000.00	2.0	156,573,626.65	8.8	69,333,139.48
311,000.00	1.3	186,745.00	68.6	42,668.00
461,869,700.00	5.8	403,749,303.45	21.0	228,765,966.24
53,985,000.00	2.8	48,897,043.34	13.4	26,972,009.69
2,755,000,000.00	2.7	2,317,134,588.96	22.1	1,178,293,961.41

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
220001 環境保護局		1,178,975,700	1,202,400,000	-1.9
222001 人才發展委員會	(v)	27,003,700	21,044,200	28.3
223001 醫療事故鑑定委員會		8,175,200	9,057,900	-9.7
224001 醫療爭議調解中心		2,745,000	2,766,600	-0.8
225001 政策研究和區域發展局		71,591,100	70,196,000	2.0
226001 經濟及科技發展局		291,486,700	282,229,000	3.3
227001 土地工務局		391,044,300	374,000,000	4.6
228001 公共建設局		187,563,300	198,448,600	-5.5
301001 建設發展辦公室		0	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		189,433,000	188,377,500	0.6
304001 金融情報辦公室		35,350,500	34,379,300	2.8
305001 個人資料保護辦公室		47,017,400	46,298,100	1.6
310001 澳門特別行政區公共資產監督規劃辦公室		24,919,000	24,950,000	-0.1
311001 北京協和醫院澳門醫學中心/澳門醫院籌備 辦公室	(vi)	0	131,998,000	-100.0
501001 文化局		1,310,425,200	1,289,920,000	1.6
502001 體育局		261,321,500	253,389,300	3.1
503001 澳門駐里斯本經濟貿易辦事處		14,305,100	14,168,600	1.0
504001 澳門保安部隊事務局		5,865,271,000	5,689,312,200	3.1
506 海事及水務局		1,165,430,200	1,155,000,000	0.9
507001 澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處		4,833,500	4,829,100	0.1
508001 懲教管理局		734,618,400	687,189,000	6.9
509001 澳門特別行政區駐北京辦事處		24,124,600	24,491,300	-1.5
510001 澳門特別行政區海關		1,154,429,000	1,059,920,800	8.9
511001 澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處		11,628,000	11,587,000	0.4
514 教育及青年發展局		7,628,932,500	7,692,354,800	-0.8

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零二三年度 截至七月實際開支 (澳門元)
1,202,400,000.00	-1.9	1,000,814,895.71	17.8	483,492,457.21
21,681,200.00	24.5	14,146,320.43	90.9	6,981,317.97
9,057,900.00	-9.7	6,734,078.19	21.4	3,081,079.88
2,766,600.00	-0.8	1,587,763.89	72.9	838,785.19
70,196,000.00	2.0	53,630,586.62	33.5	29,819,017.47
284,619,000.00	2.4	252,567,965.70	15.4	136,227,074.76
374,000,000.00	4.6	265,578,945.39	47.2	173,588,454.12
201,648,600.00	-7.0	152,324,771.29	23.1	90,980,774.03
0.00	-	14,932,168.42	-100.0	0.00
188,377,500.00	0.6	84,041,005.03	125.4	37,085,177.43
34,379,300.00	2.8	31,720,381.14	11.4	17,677,899.78
46,298,100.00	1.6	39,118,592.14	20.2	22,331,692.37
24,950,000.00	-0.1	15,434,118.94	61.5	8,231,894.29
135,998,000.00	-100.0	4,278,968.00	-100.0	6,718,910.00
1,289,920,000.00	1.6	961,647,522.40	36.3	452,479,018.11
253,389,300.00	3.1	249,522,229.82	4.7	136,643,880.09
14,168,600.00	1.0	11,708,331.26	22.2	5,121,587.87
5,689,312,200.00	3.1	5,331,434,824.76	10.0	2,948,323,972.33
1,155,000,000.00	0.9	810,319,978.57	43.8	487,754,717.45
4,829,100.00	0.1	4,049,980.02	19.3	1,820,172.97
688,331,000.00	6.7	644,554,104.16	14.0	353,597,178.86
24,491,300.00	-1.5	20,934,823.24	15.2	12,855,790.52
1,059,920,800.00	8.9	1,000,996,572.15	15.3	544,421,414.57
11,587,000.00	0.4	5,917,091.37	96.5	3,259,167.99
7,692,354,800.00	-0.8	7,215,916,774.83	5.7	3,364,500,805.65

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
中央部門				
515001 旅遊局		402,130,300	385,000,000	4.4
601 投資計劃		17,418,289,100	22,308,243,400	-21.9
611001 退休金及退伍金		8,351,000	6,784,000	23.1
612001 共用開支		19,704,840,000	18,228,378,900	8.1
612002 立法會選舉管理委員會		0	0	-
613001 指定撥款、共同分擔及預算轉移		35,706,947,700	31,809,154,300	12.3
小計		102,263,170,200	101,372,124,400	0.9
自治部門及機構				
701001 衛生局		9,338,162,900	9,598,960,600	-2.7
702001 社會工作局		4,159,883,700	4,143,898,000	0.4
703001 印務局		100,502,200	98,028,300	2.5
704001 房屋局		469,229,300	470,547,000	-0.3
705001 澳門貿易投資促進局		597,572,500	590,846,300	1.1
706001 民航局		112,265,800	110,000,000	2.1
707001 澳門理工學院		867,847,400	846,922,300	2.5
708001 澳門大學		3,096,644,200	2,871,156,000	7.9
710001 消費者委員會		61,998,200	59,854,700	3.6
711001 澳門旅遊學院		422,647,000	413,089,000	2.3
712001 治安警察局福利會		49,317,100	50,354,600	-2.1
713001 消防局福利會		8,316,600	8,314,800	0.0
714001 審計署		152,181,700	162,115,700	-6.1
715001 檢察長辦公室		443,047,400	431,371,600	2.7
716001 終審法院院長辦公室		678,278,900	643,896,700	5.3
717001 廉政公署		355,157,100	346,760,000	2.4

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零二三年度 截至七月實際開支 (澳門元)
385,000,000.00	4.4	333,992,089.12	20.4	182,822,385.72
22,587,550,089.54	-22.9	15,952,079,675.50	9.2	9,581,521,123.98
6,784,000.00	23.1	3,350,758.30	149.2	1,798,005.00
17,778,586,410.46	10.8	32,516,034,421.40	-39.4	10,812,909,998.61
0.00	-	600,633.60	-100.0	0.00
31,891,271,100.00	12.0	25,453,035,146.23	40.3	14,217,935,835.34
101,372,124,400.00	0.9	99,547,945,165.89	2.7	47,924,728,706.02
9,598,960,600.00	-2.7	9,720,803,106.26	-3.9	4,600,832,097.68
4,143,898,000.00	0.4	3,676,940,633.36	13.1	1,333,387,621.50
98,028,300.00	2.5	88,452,237.59	13.6	46,831,542.61
470,547,000.00	-0.3	422,342,350.53	11.1	201,623,611.25
590,846,300.00	1.1	433,981,915.14	37.7	186,153,616.02
110,000,000.00	2.1	97,364,419.53	15.3	49,207,580.06
846,922,300.00	2.5	773,404,323.36	12.2	404,157,273.66
2,871,156,000.00	7.9	2,554,597,308.49	21.2	1,349,557,540.97
65,271,500.00	-5.0	48,219,438.60	28.6	27,210,351.20
413,089,000.00	2.3	359,596,937.03	17.5	181,246,822.44
50,354,600.00	-2.1	31,224,743.18	57.9	15,729,088.56
8,314,800.00	0.0	6,704,546.10	24.0	2,732,498.00
162,115,700.00	-6.1	154,442,190.54	-1.5	87,071,707.91
431,371,600.00	2.7	381,618,189.17	16.1	214,827,729.48
643,896,700.00	5.3	607,943,658.68	11.6	335,738,887.33
346,760,000.00	2.4	316,699,010.58	12.1	171,927,026.34

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治部門及機構				
718001 立法會		210,347,800	198,208,000	6.1
720001 海關福利會	(vii)	4,332,100	3,462,500	25.1
721001 海事及水務局福利會		2,117,000	2,110,000	0.3
722001 司法警察局福利會		5,631,400	5,629,600	0.0
723001 市政署		3,153,914,300	3,107,332,900	1.5
724001 藥物監督管理局		110,945,900	108,207,800	2.5
725001 離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心	(viii)	1,686,821,400	0	-
801001 工商業發展基金	(ix)	638,381,900	760,028,800	-16.0
802001 居屋貸款優惠基金	(x)	0	517,000	-100.0
803001 學生福利基金		0	0	-
804001 體育基金		815,395,600	824,500,300	-1.1
806001 旅遊基金	(xi)	1,200,093,100	1,557,358,400	-22.9
807001 公共行政福利基金		32,876,000	34,565,100	-4.9
808001 懲教基金		5,171,600	5,167,000	0.1
809001 科學技術發展基金		601,412,400	587,965,000	2.3
810001 教育發展基金		0	0	-
811001 漁業發展及援助基金	(xii)	38,018,200	10,000,000	280.2
812001 樓宇維修基金	(xiii)	39,621,700	28,911,400	37.0
814001 環保與節能基金		48,023,400	48,000,000	0.0
816001 勞動債權保障基金	(xiv)	58,385,700	32,565,800	79.3
817001 高等教育基金		0	0	-

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零二三年度 截至七月實際開支 (澳門元)
198,208,000.00	6.1	190,258,983.74	10.6	105,863,813.03
3,462,500.00	25.1	2,898,425.30	49.5	1,261,295.20
2,110,000.00	0.3	1,727,033.60	22.6	516,193.60
5,629,600.00	0.0	4,951,963.86	13.7	2,021,983.87
3,107,332,900.00	1.5	2,808,785,368.72	12.3	1,367,742,057.73
108,207,800.00	2.5	77,092,628.39	43.9	41,818,857.94
0.00	-	0.00	-	0.00
760,028,800.00	-16.0	515,692,850.86	23.8	186,074,428.77
517,000.00	-100.0	839,183.00	-100.0	300.00
0.00	-	135,046,732.15	-100.0	0.00
824,500,300.00	-1.1	593,610,765.81	37.4	194,947,296.26
1,557,358,400.00	-22.9	680,080,416.58	76.5	656,366,870.65
34,565,100.00	-4.9	37,967,425.76	-13.4	15,885,016.27
5,167,000.00	0.1	4,096,993.28	26.2	1,887,637.64
587,965,000.00	2.3	450,040,301.07	33.6	76,932,865.95
0.00	-	3,915,509.00	-100.0	0.00
10,000,000.00	280.2	4,397,261.50	764.6	2,889,152.80
47,711,400.00	-17.0	36,678,618.15	8.0	24,988,013.61
48,000,000.00	0.0	11,316,802.98	324.4	15,477,909.43
90,465,800.00	-35.5	146,429,780.83	-60.1	26,656,506.01
0.00	-	12,558,440.44	-100.0	0.00

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
自治部門及機構				
818001 文化發展基金		277,548,600	276,091,700	0.5
819001 教育基金		1,715,384,900	1,586,315,600	8.1
小計		31,557,475,000	30,023,052,500	5.1
抵銷金額		-27,883,110,200	-26,918,179,600	3.6
政府一般綜合開支		105,937,535,000	104,476,997,300	1.4

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際開支 (澳門元)	百分比 (%)	二零二三年度 截至七月實際開支 (澳門元)
276,091,700.00	0.5	136,076,919.40	104.0	88,319,580.92
1,586,315,600.00	8.1	530,717,900.16	223.2	308,681,575.32
30,105,169,300.00	4.8	26,059,515,312.72	21.1	12,326,566,350.01
-27,000,296,400.00	3.3	-23,457,714,286.58	18.9	-11,548,633,781.53
104,476,997,300.00	1.4	102,149,746,192.03	3.7	48,702,661,274.50

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

(i) 政府總部事務局

為配合特區的發展，大型會議、各類官式活動及禮賓活動恢復頻繁，同時因應特區成立二十五周年和一系列大型慶祝活動，政府總部事務局需為後勤工作投入更多資源，故 2024 年的預算開支將有所增加。

(ii) 身份證明局

於 2024 年需購買澳門特別行政區居民身份證件及電子旅行證件本子，故預算開支將有所增加。

(iii) 博彩監察協調局

預計一批人員通過實習培訓後將於 2024 年入職，加上現職人員的晉級晉階情況，故 2024 年的預算開支將增加。

(iv) 勞工事務局

預計 2024 年將停辦經第 27/2022 號行政法規修改的第 33/2020 號行政法規《帶津培訓計劃》，故 2024 年的預算開支將會減少。

(v) 人才發展委員會

為執行人才引進計劃各階段的評審工作，設立引進人才的專業或產業範疇的專責小組及人才引進評審委員會，故 2024 年的人員開支將有所增加。

(vi) 北京協和醫院澳門醫學中心/澳門醫院籌備辦公室

根據第 143/2022 號行政長官批示《設立“北京協和醫院澳門醫學中心/澳門醫院籌備辦公室”》的規定，該辦公室的存續期至 2023 年 12 月 31 日，因此，2024 年將沒有預算開支。

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

(vii) 海關福利會

預計設於新海關大樓的餐房將於 2024 年投入運作，用於營運的開支將會增加，導致 2024 年的預算開支增加。

(viii) 離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心

根據第 15/2023 號法律《離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心法律制度》的規定，自 2023 年 10 月 1 日起設立離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心。

(ix) 工商業發展基金

隨著本澳經濟穩步復甦，預計申請「中小企業援助計劃」貸款的個案數量將會減少，故 2024 年的預算開支將會減少。

(x) 居屋貸款優惠基金

根據第 50/2022 號行政法規《撤銷居屋貸款優惠基金》的規定，自 2023 年 2 月 28 日起撤銷居屋貸款優惠基金。

(xi) 旅遊基金

旅遊基金無須繼續承擔租用醫學觀察酒店等的防疫開支，以致 2024 年度的開支預算金額有所減少。

(xii) 漁業發展及援助基金

於 2024 年把歷年結餘澳門元 3,000 萬元轉移予特區公庫，故 2024 年的預算開支將增加。

1.5 一般綜合預算 – 按組織分類開支比較表

(xiii) 樓宇維修基金

預計“樓宇維修資助及無息貸款計劃”的維修資助申請宗數及金額較 2023 年多，故 2024 年的開支預算有所增加。

(xiv) 勞動債權保障基金

預計 2024 年需要支付的勞動債權款項較 2023 年高，故 2024 年的預算開支有所增加。

此頁留空

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零二四年度 建議金額 (澳門元) a	二零二三年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
1 一般公共服務	7,673,772,000	7,353,612,500	4.4
1-01 行政及立法機關、金融及財政事務	7,673,772,000	7,353,612,500	4.4
2 司法、秩序及治安	12,385,976,500	13,059,189,900	-5.2
2-01 指揮部	5,937,260,500	5,796,493,300	2.4
2-02 警察及海關	1,654,848,000	2,173,650,800	-23.9
2-03 消防	10,500,000	115,931,700	-90.9
2-04 民防	3,650,000	36,000,000	-89.9
2-05 司法及秩序	3,869,116,500	3,777,376,300	2.4
2-06 懲教	910,601,500	1,159,737,800	-21.5
3 教育	14,129,763,400	14,006,039,700	0.9
3-01 行政、規範及研究	8,395,641,800	8,405,184,400	-0.1
3-02 教育	5,477,253,900	5,260,853,700	4.1
3-03 職業培訓	256,867,700	340,001,600	-24.5
4 衛生	12,043,181,400	12,327,178,300	-2.3
4-01 行政、規範及研究	5,153,096,000	5,244,995,900	-1.8
4-02 醫療服務	6,000,336,400	6,185,220,100	-3.0
4-03 公共健康及衛生	889,749,000	896,962,300	-0.8
5 社會保障	10,556,522,200	8,056,444,300	31.0
5-01 行政、規範及研究	601,689,900	585,542,000	2.8
5-02 社會援助	7,484,120,100	5,076,492,000	47.4
5-03 退休金及公積金	2,470,712,200	2,394,410,300	3.2

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零二二年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零二三年度 截至七月實際開支 (澳門元)
7,762,172,480.44	-1.1	6,264,098,879.71	22.5	3,587,162,156.24
7,762,172,480.44	-1.1	6,264,098,879.71	22.5	3,587,162,156.24
13,372,400,506.54	-7.4	11,332,674,619.60	9.3	6,350,154,005.02
5,796,493,300.00	2.4	5,377,944,261.40	10.4	2,972,618,842.02
2,315,696,300.00	-28.5	1,793,481,760.11	-7.7	1,018,857,322.52
115,931,700.00	-90.9	96,800,941.48	-89.2	48,979,000.00
36,000,000.00	-89.9	1,910,159.00	91.1	0.00
3,852,315,800.00	0.4	3,192,403,438.81	21.2	1,799,575,245.77
1,255,963,406.54	-27.5	870,134,058.80	4.7	510,123,594.71
14,000,967,600.00	0.9	11,728,875,082.72	20.5	5,646,496,092.04
8,405,126,600.00	-0.1	7,045,872,322.02	19.2	3,318,305,794.02
5,256,032,200.00	4.2	4,501,093,225.51	21.7	2,243,956,719.98
339,808,800.00	-24.4	181,909,535.19	41.2	84,233,578.04
12,317,814,955.00	-2.2	13,692,714,658.77	-12.0	5,404,231,897.66
5,237,092,555.00	-1.6	4,646,745,291.61	10.9	2,647,741,705.06
6,183,760,100.00	-3.0	8,228,244,839.17	-27.1	2,441,220,954.73
896,962,300.00	-0.8	817,724,527.99	8.8	315,269,237.87
8,101,225,392.00	30.3	6,613,123,048.12	59.6	3,429,011,821.76
585,542,000.00	2.8	492,423,295.25	22.2	281,219,674.34
5,076,308,000.00	47.4	3,774,728,599.29	98.3	1,737,539,955.42
2,439,375,392.00	1.3	2,345,971,153.58	5.3	1,410,252,192.00

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零二四年度 建議金額 (澳門元) a	二零二三年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
6 房屋	6,367,902,300	4,195,005,600	51.8
6-01 行政、規範及研究	531,280,300	555,620,000	-4.4
6-02 公共房屋	5,797,005,300	3,609,962,200	60.6
6-03 房屋援助	39,616,700	29,423,400	34.6
7 社會及社區服務	4,356,169,500	4,082,033,400	6.7
7-01 文化	1,551,766,900	1,464,782,000	5.9
7-02 體育及康樂	1,397,147,600	1,174,519,300	19.0
7-04 氣象及地球物理	178,842,700	187,962,700	-4.9
7-05 地圖繪製	93,269,200	87,625,800	6.4
7-06 社會傳播	580,037,600	546,920,500	6.1
7-07 勞工事務	555,105,500	620,223,100	-10.5
8 經濟服務	17,024,921,700	20,967,120,800	-18.8
8-01 行政、規範及研究	1,573,508,400	1,625,770,000	-3.2
8-02 農業、林業、畜牧業及漁業	8,018,200	10,000,000	-19.8
8-04 基礎設施	2,225,729,400	1,496,247,200	48.8
8-05 運輸	7,090,176,200	10,220,093,300	-30.6
8-06 通訊	855,000	1,985,000	-56.9
8-08 旅遊	1,600,740,400	1,945,256,300	-17.7
8-10 環保	2,071,841,300	2,828,278,300	-26.7
8-11 商業及工業	1,685,875,800	1,799,689,600	-6.3
8-12 科學技術	653,502,900	621,241,600	5.2
8-99 其他	114,674,100	418,559,500	-72.6

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零二二年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零二三年度 截至七月實際開支 (澳門元)
4,213,805,600.00	51.1	2,698,689,939.17	136.0	2,723,890,742.84
555,620,000.00	-4.4	436,528,022.07	21.7	227,330,714.74
3,609,962,200.00	60.6	2,224,644,115.95	160.6	2,471,571,714.49
48,223,400.00	-17.8	37,517,801.15	5.6	24,988,313.61
4,124,390,028.40	5.6	3,142,685,603.00	38.6	1,686,013,680.45
1,464,782,000.00	5.9	1,061,301,728.93	46.2	524,345,699.11
1,158,077,128.40	20.6	866,120,902.98	61.3	327,535,160.15
187,962,700.00	-4.9	155,699,573.85	14.9	69,158,399.48
87,605,800.00	6.5	84,336,608.67	10.6	46,605,248.23
546,900,500.00	6.1	521,184,008.00	11.3	413,879,226.62
679,061,900.00	-18.3	454,042,780.57	22.3	304,489,946.86
20,948,414,471.60	-18.7	14,688,833,450.84	15.9	8,287,214,408.39
1,635,988,700.00	-3.8	1,279,194,417.20	23.0	668,066,136.46
10,000,000.00	-19.8	4,397,261.50	82.3	2,889,152.80
1,372,618,436.40	62.2	897,925,137.87	147.9	534,188,532.45
10,381,230,087.30	-31.7	7,885,568,015.86	-10.1	4,552,195,923.81
1,775,000.00	-51.8	1,750,069.27	-51.1	7,757.50
1,945,256,300.00	-17.7	1,013,064,967.70	58.0	838,872,086.37
2,674,908,300.00	-22.5	1,693,799,457.63	22.3	742,957,237.81
1,799,495,100.00	-6.3	1,286,800,713.71	31.0	492,325,273.02
552,665,600.00	18.2	412,147,229.07	58.6	95,292,146.35
574,476,947.90	-80.0	214,186,181.03	-46.5	360,420,161.82

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

項目	二零二四年度 建議金額 (澳門元) a	二零二三年度 最初預算 (澳門元) b	百分比 (%) (a-b)/b
9 其他功能	21,399,326,000	20,430,372,800	4.7
9-02 部門間的轉移	8,100,230,100	5,128,519,100	57.9
9-04 備用撥款	2,611,903,600	3,041,163,700	-14.1
9-05 其他津貼及補助	8,717,210,400	10,586,098,700	-17.7
9-99 各種未列明的功能	1,969,981,900	1,674,591,300	17.6
合計	105,937,535,000	104,476,997,300	1.4

1.6 一般綜合預算 – 按功能分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預 (澳門元) c	百分比 (%) (a-c)/c	二零二二年度 實際開支 (澳門元) d	百分比 (%) (a-d)/d	二零二三年度 截至七月實際開 (澳門元)
19,635,806,266.02	9.0	31,988,050,910.10	-33.1	11,588,486,470.10
5,186,076,900.00	56.2	2,350,290,750.50	244.6	2,690,638,353.81
2,186,906,566.02	19.4	0.00	-	0.00
10,588,070,300.00	-17.7	28,291,794,110.27	-69.2	7,800,630,227.91
1,674,752,500.00	17.6	1,345,966,049.33	46.4	1,097,217,888.38
104,476,997,300.00	1.4	102,149,746,192.03	3.7	48,702,661,274.50

1.7 一般綜合預算 – 按監督實體分配的 PIDDA 撥款表

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
	a	b	(a-b)/b
行政長官	156,013,400	131,096,400	19.0
行政法務司	1,103,751,100	652,563,100	69.1
經濟財政司	696,931,700	1,237,599,500	-43.7
保安司	812,012,700	2,023,209,100	-59.9
社會文化司	2,847,166,900	4,860,079,500	-41.4
運輸工務司	11,759,024,000	13,349,975,500	-11.9
其他	(i) 43,389,300	53,720,300	-19.2
合計	17,418,289,100	22,308,243,400	-21.9

(i) 2024 年預算包括檢察長辦公室及廉政公署。

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	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
<u>收入</u>				
經常收入				
03		662,595,100	669,563,600	-1.0
04		87,402,100	86,091,100	1.5
05		4,329,137,000	2,613,438,000	65.6
06		12,683,935,900	9,476,578,500	33.8
07		420,626,700	415,373,900	1.3
08		8,103,265,100	5,131,564,100	57.9
09		1,807,798,900	1,785,140,600	1.3
19		14,963,800	14,643,900	2.2
		28,109,724,600	20,192,393,700	39.2
經常開支				
31		1,498,118,100	1,364,978,300	9.8
32		943,073,400	1,019,124,100	-7.5
33		25,000,000	25,000,000	0.0
34		3,469,233,600	3,145,273,100	10.3
35		3,238,529,100	3,675,868,800	-11.9
36		48,422,100	46,038,900	5.2
38		7,435,090,600	7,263,933,200	2.4
39		83,420,800	90,009,000	-7.3
		16,740,887,700	16,630,225,400	0.7
		11,368,836,900	3,562,168,300	219.2

2.2 特定機構彙總預算－收支比較表

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
<u>收入</u>				
經常收入				
03		662,595,100	669,563,600	-1.0
04		87,402,100	86,091,100	1.5
05		4,329,137,000	2,613,438,000	65.6
06		12,683,935,900	9,476,578,500	33.8
07		420,626,700	415,373,900	1.3
08		8,103,265,100	5,131,564,100	57.9
09		1,807,798,900	1,785,140,600	1.3
19		14,963,800	14,643,900	2.2
		28,109,724,600	20,192,393,700	39.2
經常開支				
31		1,498,118,100	1,364,978,300	9.8
32		943,073,400	1,019,124,100	-7.5
33		25,000,000	25,000,000	0.0
34		3,469,233,600	3,145,273,100	10.3
35		3,238,529,100	3,675,868,800	-11.9
36		48,422,100	46,038,900	5.2
38		7,435,090,600	7,263,933,200	2.4
39		83,420,800	90,009,000	-7.3
		16,740,887,700	16,630,225,400	0.7
		11,368,836,900	3,562,168,300	219.2

2.2 特定機構彙總預算－收支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
669,563,600.00	-1.0	555,360,926.30	19.3
86,091,100.00	1.5	87,757,576.80	-0.4
2,613,438,000.00	65.6	515,288,340.41	740.1
9,476,578,500.00	33.8	5,179,228,485.06	144.9
415,373,900.00	1.3	377,477,391.42	11.4
5,131,564,100.00	57.9	2,166,975,004.87	273.9
1,785,140,600.00	1.3	1,865,361,707.00	-3.1
14,643,900.00	2.2	105,234,849.86	-85.8
20,192,393,700.00	39.2	10,852,684,281.72	159.0
1,364,978,300.00	9.8	1,009,466,704.26	48.4
1,019,951,100.00	-7.5	1,008,022,025.69	-6.4
25,000,000.00	0.0	22,505,592.00	11.1
3,145,273,100.00	10.3	2,819,767,815.20	23.0
3,675,868,800.00	-11.9	11,727,991,931.33	-72.4
46,038,900.00	5.2	34,038,203.84	42.3
7,264,033,200.00	2.4	6,396,027,485.76	16.2
89,082,000.00	-6.4	0.00	-
16,630,225,400.00	0.7	23,017,819,758.08	-27.3
3,562,168,300.00	219.2	-12,165,135,476.36	193.5

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

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
規費	(i)	638,965,000	659,633,500	-3.1	529,618,159.30	20.6
罰款及其他金錢上之制裁	(ii)	23,630,100	9,930,100	138.0	25,742,767.00	-8.2
合計		662,595,100	669,563,600	-1.0	555,360,926.30	19.3

(i) 規費

「規費」主要包括社會保障基金根據第 21/2009 號法律《聘用外地僱員法》徵收的外地僱員聘用費，2024 年預算金額為澳門元 4 億元，其次是無線電及電信服務收費收入，金額為澳門元 2 億 1,698 萬元。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

「罰款及其他金錢制裁」是處罰自然人或法人因違反法律規定而收取的款項。

(2) 財產收入

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
房屋租金		581,100	581,100	0.0	571,116.80	1.7
樓宇及設施租金	(i)	82,533,000	80,333,000	2.7	80,266,460.00	2.8
耐用品之租金		4,288,000	5,177,000	-17.2	6,920,000.00	-38.0
合計		87,402,100	86,091,100	1.5	87,757,576.80	-0.4

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

(i) 樓宇及設施租金

「樓宇及設施租金」主要包括郵電局的商業樓宇租金收入，2024 年預算金額為澳門元 7,683 萬元。

(3) 特許批給收入

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
幸運博彩收入	(i)	4,320,000,000	2,600,000,000	66.2	506,429,008.41	753.0
公用事業服務特許批給收入	(ii)	9,137,000	13,438,000	-32.0	8,859,332.00	3.1
合計		4,329,137,000	2,613,438,000	65.6	515,288,340.41	740.1

(i) 幸運博彩收入

「幸運博彩收入」是根據經第 7/2022 號法律修改的第 16/2001 號法律《娛樂場幸運博彩經營法律制度》而撥予澳門基金會的收入。2024 年預算金額為澳門元 43 億 2,000 萬元，較 2023 年上升 66.2%，主要原因是預計博彩毛收入增加，撥予澳門基金會的博彩收入亦同步增加。

(ii) 公用事業服務特許批給收入

「公用事業服務特許批給收入」為郵電局的電信服務批給合同回報金收益。2024 年預算金額為澳門元 914 萬元，比 2023 年下跌 32%，主要是預期傳統固定電話服務的相關收入將持續下跌，以致整體收入比 2023 年減少。

2.3 特定機構彙總預算– 收支表 – 附註

(4) 財務收入

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
利息及股息	(i)	9,482,125,600	7,127,578,100	33.0	4,972,712,679.81	90.7
投資收入	(ii)	3,163,065,200	2,340,512,000	35.1	63,750,000.00	4,861.7
匯兌收入	(iii)	38,614,800	8,358,100	362.0	142,666,981.59	-72.9
其他		130,300	130,300	0.0	98,823.66	31.9
合計		12,683,935,900	9,476,578,500	33.8	5,179,228,485.06	144.9

(i) 利息及股息

「利息及股息」主要是定期存款及債券的利息收入，2024 年利息及股息收入的預算金額主要為澳門金融管理局澳門元 62 億 6,686 萬元。與 2023 年預算比較，利息及股息收入上升 33%，主要是由於預計 2024 年全球利率將有所上調，故預期利息收入將大幅增加。

(ii) 投資收入

與 2023 年預算比較，「投資收入」增加 35.1%，主要原因是預計 2024 年環球市場較為樂觀，投資回報預期將有所上升。

(iii) 匯兌收入

與 2023 年預算比較，「匯兌收入」增加 362%，主要原因是預期外幣匯率轉強，故此，預計 2024 年持有的外幣資產折算為澳門元而錄得的匯兌收入較 2023 年為高。

2.3 特定機構彙總預算– 收支表 – 附註

(5) 出售物品及勞務

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
文化、體育及康樂	78,000	120,000	-35.0	8,457.00	822.3
印務及刊物	150,000	100,000	50.0	311,590.00	-51.9
郵務及郵品	(i) 166,831,000	154,107,000	8.3	141,757,782.31	17.7
出售紀念幣	(ii) 10,498,700	13,045,100	-19.5	6,802,945.60	54.3
出售廢料	500	500	0.0	0.00	-
財務管理	(iii) 200,000,000	200,000,000	0.0	200,000,000.00	0.0
其他	43,068,500	48,001,300	-10.3	28,596,616.51	50.6
合計	420,626,700	415,373,900	1.3	377,477,391.42	11.4

(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

「出售紀念幣」是澳門金融管理局出售生肖紀念幣的收入，與 2023 年預算比較，收入下跌 19.5%，主要原因是由於 2024 年銷售的紀念幣的數量較 2023 年為少，故此，2024 年預計的銷售收入將有所減少。

(iii) 財務管理

「財務管理」為特區政府給予澳門金融管理局因處理博彩收入的款項而獲得的服務費，2024 年及 2023 年的預算收入均為澳門元 2 億元。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

(6) 轉移

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
指定收入	(i)	149,345,900	111,500,300	33.9	104,499,058.00	42.9
共享收入	(ii)	7,048,462,400	4,191,156,600	68.2	1,305,047,235.00	440.1
澳門特別行政區中央預算轉移		902,421,800	825,862,200	9.3	754,599,746.06	19.6
其他		3,035,000	3,045,000	-0.3	2,828,965.81	7.3
合計		8,103,265,100	5,131,564,100	57.9	2,166,975,004.87	273.9

(i) 指定收入

「指定收入」主要是社會保障基金根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》規定所得的中央預算執行結餘的百分之三。

(ii) 共享收入

「共享收入」主要是給予社會保障基金的博彩收入及特區經常收入百分之一的共同分享，與 2023 年比較上升 68.2%，主要原因是預計博彩毛收入增加，故給予社會保障基金的博彩收入亦同步增加。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

(7) 保障制度供款

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
退休及撫卹制度供款	1,288,561,800	1,282,129,700	0.5	1,384,344,473.00	-6.9
社會保障制度供款	411,545,100	395,345,100	4.1	378,286,955.00	8.8
存款保障制度供款	100,000,000	100,000,000	0.0	95,100,392.00	5.2
其他	7,692,000	7,665,800	0.3	7,629,887.00	0.8
合計	(i) 1,807,798,900	1,785,140,600	1.3	1,865,361,707.00	-3.1

(i) 保障制度供款

「保障制度供款」是特定機構根據法律規定所收取的各項供款。

(8) 人員開支

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
主要報酬	854,177,600	818,150,700	4.4	759,255,382.30	12.5
其他報酬、津貼、補助及獎賞	171,674,300	166,633,600	3.0	127,927,815.46	34.2
保障制度供款	(i) 472,266,200	380,194,000	24.2	122,283,506.50	286.2
合計	1,498,118,100	1,364,978,300	9.8	1,009,466,704.26	48.4

(i) 保障制度供款

2024 年的預算開支較 2023 年增加 24.2%，主要原因是澳門金融管理局的人員退休福利基金的開支增加所致。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

(9) 運作開支

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
非耐用品		16,972,600	15,373,000	10.4	7,293,129.82	132.7
取得勞務	(i)	677,080,700	779,204,200	-13.1	847,050,530.50	-20.1
各項風險準備金	(ii)	89,165,000	56,138,200	58.8	14,987,929.57	494.9
折舊及攤銷		147,618,600	157,234,200	-6.1	80,723,997.46	82.9
雜項		10,691,500	9,684,500	10.4	17,168,914.18	-37.7
其他		1,545,000	1,490,000	3.7	40,797,524.16	-96.2
合計		943,073,400	1,019,124,100	-7.5	1,008,022,025.69	-6.4

(i) 取得勞務

與 2023 年預算比較，「取得勞務」金額減少 13.1%，主要是預計印鈔的數量減少，澳門金融管理局的印鈔費用預算比 2023 年減少澳門元 1 億 908 萬元。

(ii) 各項風險準備金

「各項風險準備金」是指財務活動的風險準備金及各類資產的減值損失準備，與 2023 年比較，金額上升 58.8%，主要對整體金融資產的減值撥備預期將有所增加。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

(10) 提供公用事業服務開支

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
公用項目分擔	25,000,000	25,000,000	0.0	22,505,592.00	11.1
合計	(i) 25,000,000	25,000,000	0.0	22,505,592.00	11.1

(i) 提供公用事業服務開支

此項開支為承擔無線寬頻系統的開支。

(11) 退休及撫卹制度

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
退休金及其他給付	3,469,233,600	3,145,273,100	10.3	2,819,767,815.20	23.0
合計	(i) 3,469,233,600	3,145,273,100	10.3	2,819,767,815.20	23.0

(i) 退休及撫卹制度

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

(12) 財務開支

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
利息支出	(i) 2,740,748,500	2,081,127,700	31.7	757,024,876.65	262.0
投資損失	(ii) 1,600,100	331,225,100	-99.5	10,372,144,154.45	-100.0
匯兌損失	(iii) 359,091,700	1,083,961,700	-66.9	454,198,567.55	-20.9
其他	137,088,800	179,554,300	-23.7	144,624,332.68	-5.2
合計	3,238,529,100	3,675,868,800	-11.9	11,727,991,931.33	-72.4

2.3 特定機構彙總預算– 收支表 – 附註

(i) 利息支出

與 2023 年預算比較，「利息支出」增加 31.7%，主要原因是澳門金融管理局預計 2024 年利率上升，發行的金融票據所需的利息支出較 2023 年為高，導致預計支付的利息開支向上調升。

(ii) 投資損失

與 2023 年預算比較，「投資損失」減少 99.5%，主要原因是由於 2023 年澳門金融管理局預計持有之債券會因預期利率下跌以致重估財務資產時會錄得投資損失澳門元 3 億 2,963 萬元，2024 年則預計債券利率上升並錄得投資收入，故預算沒有投資損失。

(iii) 匯兌損失

與 2023 年預算比較，「匯兌損失」減少 66.9%，主要是由於預期美元兌澳門元的匯率於 2024 年仍然持續疲弱，但預計 2024 年的匯率跌幅小於 2023 年，故 2024 年的匯兌損失較 2023 年的金額減少。

(13) 銷售貨品及提供服務成本

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
直接成本	48,422,100	46,038,900	5.2	34,038,203.84	42.3
合計	(i) 48,422,100	46,038,900	5.2	34,038,203.84	42.3

(i) 銷售貨品及提供服務成本

「銷售貨品及提供服務成本」是郵電局出售集郵品和其他郵遞物品，以及澳門金融管理局出售紀念幣的直接成本。與 2023 年預算比較，2024 年金額增加 5.2%，主要原因是預計郵電局提供的郵遞服務、出售集郵品和其他郵遞物品的銷售有所上升，導致銷售成本同步調升。

2.3 特定機構彙總預算- 收支表 - 附註

(14) 轉移、資助及補助

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
轉移	20,000,000	19,500,000	2.6	16,372,950.00	22.2
資助及補助	(i) 7,415,090,600	7,244,433,200	2.4	6,379,654,535.76	16.2
合計	7,435,090,600	7,263,933,200	2.4	6,396,027,485.76	16.2

(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，2024年預算金額為澳門元 65 億 3,284 萬元；另外亦包括澳門基金會發放予個人、私人機構、以及非牟利團體的各項資助、補貼等支出，2024年預算金額為澳門元 8 億 8,157 萬元。

(15) 其他經常開支

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
備用撥款	83,420,800	90,009,000	-7.3	0.00	-
合計	(i) 83,420,800	90,009,000	-7.3	0.00	-

(i) 其他經常開支

「其他經常開支」為根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》的規定可登錄的備用撥款款項。

2.4 特定機構彙總預算—按組織分類開支比較表

	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
特定機構			
901 郵電局	608,082,700	591,685,000	2.8
902 郵政儲金局	53,847,800	47,878,000	12.5
903 退休基金會	3,614,017,700	3,292,300,000	9.8
904 澳門金融管理局	4,365,390,700	4,754,306,600	-8.2
905 社會保障基金	6,937,006,500	6,769,414,500	2.5
906 汽車及航海保障基金	8,755,000	9,314,800	-6.0
907 澳門基金會	1,150,778,100	1,162,318,200	-1.0
908 存款保障基金	3,009,200	3,008,300	0.0
特定機構彙總開支	16,740,887,700	16,630,225,400	0.7

2.4 特定機構彙總預算－按組織分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)	二零二三年度 截至七月實際金額 (澳門元)
591,685,000	2.8	492,596,678.35	23.4	258,683,529.77
47,878,000	12.5	37,209,583.76	44.7	24,887,339.26
3,292,300,000	9.8	5,144,075,265.69	-29.7	1,806,539,482.44
4,754,306,600	-8.2	1,930,005,789.06	126.2	2,065,723,912.88
6,769,414,500	2.5	13,950,630,497.49	-50.3	4,760,532,544.81
9,314,800	-6.0	1,021,760.65	756.9	400,826.53
1,162,318,200	-1.0	1,462,077,528.66	-21.3	596,820,630.28
3,008,300	0.0	202,654.42	1,384.9	30,734.40
16,630,225,400	0.7	23,017,819,758.08	-27.3	9,513,619,000.37

2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表

項目	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)
1-00 一般公共服務	3,978,928,800	4,456,195,100	-10.7
1-01 行政及立法機關、金融及財政事務	3,978,928,800	4,456,195,100	-10.7
3-00 教育	5,045,600	3,558,000	41.8
3-03 職業培訓	5,045,600	3,558,000	41.8
5-00 社會保障	10,984,755,100	10,405,486,200	5.6
5-02 社會援助	7,296,127,000	7,041,659,900	3.6
5-03 退休金及公積金	3,676,863,900	3,351,503,200	9.7
5-99 其他	11,764,200	12,323,100	-4.5
8-00 經濟服務	615,919,200	597,080,000	3.2
8-06 通訊	562,131,400	549,252,000	2.3
8-11 商業及工業	53,787,800	47,828,000	12.5
9-00 其他功能	1,156,239,000	1,167,906,100	-1.0
9-02 部門間的轉移	20,000,000	19,500,000	2.6
9-99 各種未列明的功能	1,136,239,000	1,148,406,100	-1.1
合計	16,740,887,700	16,630,225,400	0.7

2.5 特定機構彙總預算－按功能分類開支比較表

二零二三年度 截至七月經核准後預 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)	二零二三年度 截至七月實際金額 (澳門元)
4,456,195,100	-10.7	1,884,163,777.39	111.2	1,868,237,814.23
4,456,195,100	-10.7	1,884,163,777.39	111.2	1,868,237,814.23
3,558,000	41.8	808,722.92	523.9	480,695.53
3,558,000	41.8	808,722.92	523.9	480,695.53
10,405,486,200	5.6	19,174,700,456.75	-42.7	6,786,160,817.68
7,041,659,900	3.6	13,974,985,391.99	-47.8	4,947,367,329.31
3,351,503,200	9.7	5,198,490,649.69	-29.3	1,838,361,927.44
12,323,100	-4.5	1,224,415.07	860.8	431,560.93
597,080,000	3.2	492,580,372.66	25.0	261,897,977.25
549,252,000	2.3	455,370,788.90	23.4	237,010,637.99
47,828,000	12.5	37,209,583.76	44.6	24,887,339.26
1,167,906,100	-1.0	1,465,566,428.36	-21.1	596,841,695.68
19,500,000	2.6	16,372,950.00	22.2	7,636,290.00
1,148,406,100	-1.1	1,449,193,478.36	-21.6	589,205,405.68
16,630,225,400	0.7	23,017,819,758.08	-27.3	9,513,619,000.37

3. 特定機構彙總投資預算

3. 特定機構彙總投資預算

	附註	二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
資產類						
固定及無形資產	1	552,095,200	387,767,200	42.4	88,799,364.45	521.7
存貨	2	22,531,100	18,321,000	23.0	12,230,157.16	84.2
合計		574,626,300	406,088,200	41.5	101,029,521.61	468.8

(1) 固定及無形資產

		二零二四年度 建議金額 (澳門元)	二零二三年度 最初預算 (澳門元)	百分比 (%)	二零二二年度 實際金額 (澳門元)	百分比 (%)
固定資產	(i)	71,733,000	137,578,300	-47.9	24,066,307.29	198.1
無形資產		45,720,100	55,665,500	-17.9	4,070,624.60	1,023.2
其他固定及無形資產	(ii)	434,642,100	194,523,400	123.4	60,662,432.56	616.5
合計		552,095,200	387,767,200	42.4	88,799,364.45	521.7

(i) 固定資產

「固定資產」主要包括澳門金融管理局及郵電局購置電腦設備及車輛的成本，2024 年預算金額分別為澳門元 3,349 萬元及澳門元 3,160 萬元。

(ii) 其他固定及無形資產

「其他固定及無形資產」主要來自澳門金融管理局，2024 年預算金額為澳門元 3 億 7,097 萬元，當中包括開展“智慧城市金融項目”的研究，預算金額為澳門元 3 億元，另外亦包括購置及升級其他會計及金融系統的項目、以及主大樓的翻新工程項目等；其次是澳門基金會，2024 年預算金額為澳門元 3,097 萬元，主要為新辦公室裝修工程的預算。

(2) 存貨

「存貨」主要包括郵電局郵品及郵政產品的購入成本，以及澳門金融管理局製作生肖紀念幣的成本。

4. 稅務減免措施

繼續2023年度稅費減免措施		2024年估計 涉及豁免金額 (澳門元)	2024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	1,089,931,647.00	
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	8,924,212.00	
3	免收營業稅	110,000,000.00	
4	免收小販牌照費	1,042,700.00	
5	免收街市攤檔租金	15,475,700.00	
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	24,358,800.00	
7	植物衛生控制/檢驗	800,000.00	
8	免收人壽及非人壽保險印花稅及銀行手續費印花稅	962,979,728.00	
9	免收廣告牌照費	29,667,000.00	
10	免收酒樓及餐廳的旅遊稅	424,255,464.00	
11	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%	535,810,557.00	
12	所得補充稅可課稅的年收益豁免額調升至600,000元	508,000,000.00	
13	免收表演、展覽娛樂項目入場券及觀眾票的印花稅	57,200,000.00	
14	未擁有不動產的澳門永久性居民購買不動產，獲豁免不動產價格首 300萬元相關的不動產轉移印花稅（僅限於居住單位）	88,000,000.00	
15	退還澳門居民2022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161,153名)		929,717,047.00
16	繳款憑單印花稅之損失	-資產轉移	4,400,000.00
		-營業稅	5,500,000.00
17	免收拍賣活動的印花稅(只包括私人公司的拍賣，不包括司法機關及政府部門的拍賣印花稅)	13,000,000.00	
18	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)	783,596.00	
19	免收私人企業在本澳發行債券所產生收益的所得補充稅，以及發行及取得債券的印花稅	-所得補充稅	76,013,152.00
		-印花稅	132,002,721.00
20	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	1,646,648.00	
總計		4,089,791,925.00	929,717,047.00

5. 共用開支 2024 年超過伍仟萬元的項目明細表

項目	2023年預算	2024年預算
中央行政當局為退休及撫卹制度之共同分擔	618,314,000	618,098,400
退休基金會 - 公積金制度 (僱主方)	915,000,000	966,857,200
公共部門租用不動產的租金支出	540,000,000	500,000,000
澳門特區成立25周年		500,000,000
AMCM - 財務管理費	200,000,000	200,000,000
稅捐及稅項的返還	1,660,323,700	1,157,251,300
澳門財稅廳預計2024年退稅款項	1,615,783,700	1,110,951,300
經濟及科技發展局預計消費稅的退稅款項	22,600,000	31,500,000
所得補充稅退稅	1,940,000	1,000,000
重發結算單退稅	20,000,000	13,800,000
公共照明網絡	119,739,500	121,603,000
給予澳門生產力暨科技轉移中心的撥款	74,911,300	74,911,300
公共廣播服務津貼	298,911,700	325,242,300
澳門科學館股份有限公司營運撥款	96,040,000	96,040,000
澳門樂團有限公司營運撥款	83,684,000	82,432,500
現金分享計劃 ^{註一}	7,375,146,000	7,423,684,000
非強制中央積金個人帳戶	129,780,000	3,099,233,000
2024年需支付的歷年待審批個案款項	19,780,000	14,233,000
2024年鼓勵性基本款項預估 (每人獲分配@10,000元)	110,000,000	110,000,000
2024年款項預估獲分配410,000人@7,000元		2,870,000,000
透過聲明異議重新取得2024年款項預估獲分配15,000人@7,000元		105,000,000
CEM - 居住單位政府電費補貼	540,000,000	540,000,000
醫療補貼計劃	320,000,000	320,000,000
橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區建造費用	787,775,000	309,749,100
注資「澳門國際機場專營股份有限公司」 ^{註二}		610,000,000
合計	13,759,625,200	16,945,102,100

註一：以每名永久居民10,000元、非永久居民6,000元作估算。

註二：澳門國際機場擴建填海項目第一階段(2024年)的資金需求。

6. 特區財政儲備

截至 2023 年 9 月 30 日之狀況：

(澳門元)

基本儲備	152,058,186,600.00
超額儲備	399,424,427,514.19
盈餘 (臨時數值)	16,549,197,208.82
小計	568,031,811,323.01
加：預計撥入財政儲備的 2022 年度的中央預算執行結餘 (註一) (此金額將待立法會審議)	4,790,373,709.06
減：預計需動用超額儲備以追加中央預算收入的餘額 (註二)	-25,629,188,900.00
儲備總計	547,192,996,132.07

假設 2022 年的中央預算執行結餘於 2023 年撥入儲備來計算：

(澳門元)

儲備總額於 2024 年之分配：	
基本儲備 (中央部門 2024 年的預算金額 102,263,170,200 * 150%)	153,394,755,300.00
超額儲備	393,798,240,832.07
總計	547,192,996,132.07

註一： 預計撥入財政儲備的 2022 年度的中央預算執行結餘的計算明細：

	澳門元
2022 年度的中央預算執行結餘(此金額將待立法會審議)	4,938,529,597.06
減：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 (2022 年度中央預算執行結餘 4,938,529,597.06) * 3%	-148,155,888.00
預計撥入財政儲備的 2022 年度中央預算執行結餘	4,790,373,709.06

註二： 根據第 19/2022 號法律通過動用超額儲備澳門元 35,629,188,900 元以追加中央預算收入，財政儲備於 2023 年 9 月 30 日的期末結餘已反映截至 9 月 30 日已動用的儲備合共澳門元 10,000,000,000 元。

	澳門元
第 19/2022 號法律所通過動用超額儲備	35,629,188,900.00
減：截至 2023 年 9 月 30 日已動用金額	-10,000,000,000.00
預計需動用超額儲備以追加中央預算收入的餘額	25,629,188,900.00

7. 人員狀況

2024 年以衛生局增加的人數最多，共 206 人，當中 115 人為衛生及醫護範疇人員。其次為博彩監察協調局，預計增加的人數為 181 人，當中 120 人為督察實習員。澳門保安部隊事務局預計增加的人數為 164 人，當中 150 人為保安學員培訓課程學員。

部門名稱	2024 年增加 人數	2024 年離職 人數	預計至 2024 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	6	0	38
行政會	1	1	16
行政法務司司長辦公室	3	0	28
經濟財政司司長辦公室	0	0	34
社會協調常設委員會	0	1	1
保安司司長辦公室	0	0	29
社會文化司司長辦公室	0	1	27
運輸工務司司長辦公室	1	1	18
政府總部事務局	30	13	395
司法警察局	46	29	1,289
財政局	8	10	623
身份證明局	40	5	312
統計暨普查局	4	4	231
地圖繪製暨地籍局	3	0	131
博彩監察協調局	181	125	445
勞工事務局	9	2	465
行政公職局	6	3	394
新聞局	4	0	113
地球物理氣象局	10	1	140
法務局	0	2	244
法務局－登記及公證機關	0	1	180
法務局－法律及司法培訓中心	0	20	30
警察總局	1	1	153
交通事務局	3	11	600

7. 人員狀況

部門名稱	2024 年增加 人數	2024 年離職 人數	預計至 2024 年 12 月 31 日的 人數 #
環境保護局	13	1	340
人才發展委員會	0	0	24
醫療爭議調解中心	0	0	1
政策研究和區域發展局	0	0	56
經濟及科技發展局	12	5	268
土地工務局	26	3	433
公共建設局	6	6	184
中國與葡語國家經貿合作論壇常設秘書處輔助 辦公室	0	0	41
金融情報辦公室	1	0	40
個人資料保護辦公室	3	0	51
澳門特別行政區公共資產監督規劃辦公室	8	0	25
文化局	77	9	885
體育局	1	9	363
澳門駐里斯本經濟貿易辦事處	2	0	11
澳門保安部隊事務局	164	24	7,681
海事及水務局	9	7	523
澳門駐布魯塞爾歐盟經濟貿易辦事處	0	0	4
懲教管理局	76	5	980
澳門特別行政區駐北京辦事處	2	0	10
澳門特別行政區海關	5	13	1,439
澳門駐世界貿易組織經濟貿易辦事處	3	0	8
教育及青年發展局	22	13	927
教育及青年發展局-公立學校	10	16	660
旅遊局	38	22	395
衛生局	206	57	4,833
社會工作局	17	9	590
印務局	1	5	112
房屋局	21	1	382
澳門貿易投資促進局	7	4	242

7. 人員狀況

部門名稱	2024 年增加 人數	2024 年離職 人數	預計至 2024 年 12 月 31 日的 人數 #
民航局	2	0	75
澳門理工大學	58	6	633
澳門大學	91	73	1,694
消費者委員會	8	19	60
澳門旅遊學院	7	1	363
審計署	3	0	128
檢察長辦公室	31	4	367
終審法院院長辦公室	51	2	575
廉政公署	0	1	250
立法會	5	0	118
市政署	81	96	2,442
藥物監督管理局	1	0	89
科學技術發展基金	0	2	41
文化發展基金	2	0	49
郵電局	15	0	543
退休基金會	7	1	107
澳門金融管理局	6	0	255
社會保障基金	3	3	222
澳門基金會	0	1	124
合計	1,457	649	35,585

用作編製 2024 年預算人員數量



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

附件 2

最近五個財政年度
(2019 年至 2023 年)

實際推行各項稅務豁免的措施

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

最近五個財政年度（2019年至2023年）實際推行各項稅務豁免的措施

		2019	2020	2021	2022	2023
印花稅	首三百萬相關之財產移轉印花稅豁免					
	受惠宗數	5,486	4,581	4,231	2,041	1,867
	稅務豁免實際金額	\$ 219,406,436	\$ 183,270,190	\$ 169,119,537	\$ 80,022,634	\$ 67,526,376
	保險合約印花稅之豁免					
	受惠宗數	21	21	21	22	22
	稅務豁免實際金額	\$ 588,544,294	\$ 576,763,810	\$ 685,836,127	\$ 675,617,620	\$ 626,627,920
	銀行業務印花稅之豁免					
	受惠宗數	30	30	31	33	
	稅務豁免實際金額	\$ 255,298,830	\$ 249,837,272	\$ 219,814,898	\$ 204,492,439	鑒於信貸機構可於2024年7月份申報2023年的資料，故暫時未能提供。
	執照及准照印花稅之豁免					
受惠宗數	N/A	-	N/A	N/A	N/A	
稅務豁免實際金額		\$ 3,614,768				
職業稅	職業稅退稅計劃					
	受惠人數	159,182	168,802	176,417	158,493	166,705
	稅務豁免實際金額	\$ 876,860,604	\$ 1,198,318,807	\$ 1,270,058,949	\$ 844,808,545	\$ 943,941,973
	稅款優惠(扣減30%)					
	受惠人數	203,584	216,371	182,802	196,718	187,397
	稅務豁免實際金額	\$ 1,103,294,481	\$ 1,178,617,571	\$ 965,486,717	\$ 1,067,575,635	\$ 1,039,293,444
	傷殘免稅額(程度60%或以上)					
	受惠人數	N/A	16	14	23	22
	稅務豁免實際金額		\$ 65,939	\$ 60,565	\$ 95,437	\$ 88,814
	長者免稅額(滿65歲或以上)					
受惠人數	N/A	1,179	1,143	1,348	1,458	
稅務豁免實際金額		\$ 8,118,890	\$ 7,670,303	\$ 9,095,083	\$ 8,835,398	

最近五個財政年度（2019年至2023年）實際推行各項稅務豁免的措施

		2019	2020	2021	2022	2023
房屋稅	市區房屋稅稅額的扣減、豁免及出租房屋稅率由10%調整為8%					
	受惠單位數量	243,465	252,714	248,092	257,065	260,269
	稅務豁免實際金額	\$ 463,903,269	\$ 874,635,094	\$ 497,919,092	\$ 514,608,382	\$ 523,961,308
	低於100元的地租及租金不予以徵收					
	受惠單位數量	70,817	76,565	77,358	81,422	82,643
	稅務豁免實際金額	\$ 3,649,982	\$ 3,895,557	\$ 3,927,945	\$ 4,078,474	\$ 4,126,527
	退還2021年度市區房屋稅稅款25%（酒店及同類活動、寫字樓、商業及工業用途的不動產）					
	單位數量	N/A	N/A	N/A	26,551	N/A
稅務豁免實際金額(退稅)				\$ 232,535,116.00		
機動車輛稅	機動車輛稅(豁免車輛)					
	車輛數	1,693	1,739	1,554	3,175	3,368
	稅務豁免實際金額	\$ 367,071,584	\$ 393,876,784	\$ 444,547,591	\$ 938,994,116	\$564,559,074.00
旅遊稅	旅遊稅(豁免)					
	商號數	481	474	503	511	569
	稅務豁免實際金額	\$ 566,574,500	\$ 235,384,582	\$ 282,212,758	\$289,682,925.00	\$292,087,293.00
	旅遊稅(疫情豁免)					
	商號數	N/A	376	377	362	N/A
稅務豁免實際金額		\$ 72,079,187	\$ 213,885,253	\$ 106,240,961		
所得補充稅	所得補充稅B組(免稅額60萬，2019及2020年度所得補充稅稅款再扣減澳門元300,000元)					
	受惠人數	60,432	64,334	65,636	69,627	74,172
	稅務豁免實際金額	\$ 371,826,314	\$ 532,641,007	\$ 485,910,987	\$ 432,934,012	\$ 434,231,890
	所得補充稅A組(免稅額60萬，2019及2020年度所得補充稅稅款再扣減澳門元300,000元)					
	受惠人數	3,082	2,424	1,853	2,381	2,176
	稅務豁免實際金額	\$ 159,365,608	\$ 417,750,827	\$ 384,230,704	\$ 95,524,499	\$ 84,530,661
	從以葡文作為正式語文國家取得或產生的收益					
	受惠人數	1	2	0	0	0
	稅務豁免實際金額	\$ 289,847	\$ 102,882	\$ -	\$ -	\$ -
	用作科技創新業務研發開支的所得補充稅可課稅收益的扣減					
	受惠人數	2	2	0	0	0
	稅務豁免實際金額	\$ 1,449,740	\$ 1,525,288	\$ -	\$ -	\$ -
在澳門特別行政區發行的中華人民共和國國家債券、地方政府及中央企業債券所取得的利息，以及因買賣、被贖回或作其他處置所取得的收益						
受惠人數	0	N/A	N/A	N/A	N/A	
稅務豁免實際金額	\$ -					
在澳門特別行政區發行的債券所取得的利息，以及因買賣、被贖回或作其他處置所取得的收益						
受惠人數	N/A	N/A	4	0	0	
稅務豁免實際金額			\$ 1,649,089.44	\$ -	\$ -	
其它	車輛使用牌照稅的豁免					
	受惠宗數	N/A	12,955	N/A	12,847	N/A
	涉及金額		\$ 32,609,540		\$ 33,161,010	



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

附件 3

澳門財政儲備資產負債分析表

Handwritten signatures and initials on the right margin, including characters like 'A', 'Ca', 'ju', 'of', 'Ch', 'ju', 'u', 'cs', 'q', and 'h'.

澳門財政儲備 RESERVA FINANCEIRA DA RAEM
資產負債分析表 Sinopse dos valores activos e passivos

	於 2023/9/30 Em 2023/9/30	於 2022/12/31 Em 2022/12/31	於 2021/12/31 Em 2021/12/31	於 2020/12/31 Em 2020/12/31	於 2019/12/31 Em 2019/12/31
資產					
ACTIVO					
財政儲備					
Reservas financeira da RAEM	559,266,808,153.94	553,392,783,890.05	644,467,324,867.40	621,115,164,425.20	577,742,348,476.04
---銀行結存					
---Depósitos e contas correntes	256,476,515,937.20	269,030,447,429.43	286,007,097,427.80	279,373,226,675.54	301,652,996,692.61
---債券					
---Títulos de crédito	127,610,075,669.96	121,551,662,920.69	173,212,966,103.68	176,664,840,291.71	161,094,230,326.04
---外判投資					
---Investimentos sub-contratados	175,180,216,546.78	162,810,673,539.93	185,174,974,235.92	165,077,097,457.95	114,992,088,498.79
---其他投資					
---Outras aplicações	0.00	0.00	72,287,100.00	0.00	3,032,958.60
其他資產					
Outros valores activos	8,911,318,713.58	5,836,363,516.27	1,818,624,962.95	1,950,093,060.04	3,013,023,228.13
總計					
Total	568,178,126,867.52	559,229,147,406.32	646,285,949,830.35	623,065,257,485.24	580,755,371,704.17
負債					
PASSIVO					
其他負債					
Outros valores passivos	37,454,875.36	1,259,264,656.33	3,118,353,855.88	6,942,593,370.46	1,352,777,086.79
財政儲備資本					
Reservas patrimoniais	568,140,671,992.16	557,969,882,749.99	643,167,595,974.47	616,122,664,114.78	579,402,594,617.38
---基本儲備					
---Reserva básica	152,058,186,600.00	185,130,784,650.00	139,081,440,000.00	146,606,487,000.00	148,888,223,700.00
---超額儲備					
---Reserva extraordinária	399,424,427,514.19	393,587,039,776.15	489,347,637,177.59	438,454,993,936.97	400,291,429,901.98
---本期盈餘					
---Resultado do exercício	16,658,057,877.97	-20,747,941,676.16	14,738,518,796.88	31,061,183,177.81	30,222,941,015.40
總計					
Total	568,178,126,867.52	559,229,147,406.32	646,285,949,830.35	623,065,257,485.24	580,755,371,704.17



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

附件 4

最近五個財政年度 (2019 年至 2023 年) 特定機構整體投資收入

Handwritten signatures and initials on the right margin, including characters like 'F', 'Ca', 'u', 'Ch', 'u', 'cs', 'A', 'M'.

	2023/1/1/ - 2023/9/30	2022	2021	2020	2019
財務收入					
Receitas financeiras:					
郵電局 Direcção dos Serviços de Correios e Telecomunicações	46,252,897.63	29,920,239.12	22,534,232.91	34,079,060.97	38,443,244.29
郵政儲金局 Caixa Económica Postal	55,813,554.59	49,192,652.14	54,217,321.26	66,485,898.12	72,309,911.43
退休基金會 Fundo de Pensões	721,955,697.55	83,340,612.38	956,529,701.23	1,411,749,002.96	1,684,390,590.25
澳門金融管理局 Autoridade Monetária de Macau	7,429,062,372.04	3,332,175,917.14	1,396,897,366.85	3,651,352,322.52	5,951,733,967.24
社會保障基金 Fundo de Segurança Social	3,965,542,032.43	885,540,703.24	5,551,803,610.14	6,192,907,843.54	6,885,566,828.50
汽車及航海保障基金 Fundo de Garantia Automóvel e Marítimo	3,843,596.25	2,250,058.21	1,634,464.10	2,426,798.02	2,798,503.09
澳門基金會 Fundação Macau	1,124,144,478.31	775,488,599.87	750,372,599.77	868,795,796.60	1,344,097,066.40
存款保障基金 Fundo de Garantia de Depósitos	31,133,450.69	21,319,702.96	1,640,485.78	6,721,200.22	11,575,273.88
合計 Total	13,377,748,079.49	5,179,228,485.06	8,735,629,782.04	12,234,517,922.95	15,990,915,385.08
財務開支					
Despesas financeiras:					
郵電局 Direcção dos Serviços de Correios e Telecomunicações	-	121,164.85	-	376,231.95	1,186,205.38
郵政儲金局 Caixa Económica Postal	10,204,691.02	6,274,048.83	9,536,264.60	17,498,908.81	19,076,426.24
退休基金會 Fundo de Pensões	63,900,808.00	2,215,734,969.59	23,295,025.46	23,159,398.42	73,870,512.40
澳門金融管理局 Autoridade Monetária de Macau	2,058,915,953.03	1,341,805,004.60	172,687,006.71	830,876,366.17	1,094,960,335.65
社會保障基金 Fundo de Segurança Social	131,694,408.90	8,045,302,374.97	108,017,707.71	98,804,959.19	162,089,039.94
汽車及航海保障基金 Fundo de Garantia Automóvel e Marítimo	-	-	-	-	-
澳門基金會 Fundação Macau	14,090,529.37	118,754,368.49	33,794,624.94	52,759,737.94	107,065,610.43
存款保障基金 Fundo de Garantia de Depósitos	-	-	-	-	-
合計 Total	2,278,806,390.32	11,727,991,931.33	347,330,629.42	1,023,475,602.48	1,458,248,130.04
財務投資淨值					
Resultado líquido de investimentos financeiros:					
郵電局 Direcção dos Serviços de Correios e Telecomunicações	46,252,897.63	29,799,074.27	22,534,232.91	33,702,829.02	37,257,038.91
郵政儲金局 Caixa Económica Postal	45,608,863.57	42,918,603.31	44,681,056.66	48,986,989.31	53,233,485.19
退休基金會 Fundo de Pensões	658,054,889.55	-2,132,394,357.21	933,234,675.77	1,388,589,604.54	1,610,520,077.85
澳門金融管理局 Autoridade Monetária de Macau	5,370,146,419.01	1,990,370,912.54	1,224,210,360.14	2,820,475,956.35	4,856,773,631.59
社會保障基金 Fundo de Segurança Social	3,833,847,623.53	-7,159,761,671.73	5,443,785,902.43	6,094,102,884.35	6,723,477,788.56
汽車及航海保障基金 Fundo de Garantia Automóvel e Marítimo	3,843,596.25	2,250,058.21	1,634,464.10	2,426,798.02	2,798,503.09
澳門基金會 Fundação Macau	1,110,053,948.94	656,734,231.38	716,577,974.83	816,036,058.66	1,237,031,455.97
存款保障基金 Fundo de Garantia de Depósitos	31,133,450.69	21,319,702.96	1,640,485.78	6,721,200.22	11,575,273.88
合計 Total	11,098,941,689.17	-6,548,763,446.27	8,388,299,152.62	11,211,042,320.47	14,532,667,255.04



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

附件 5

2023 年及 2024 年 對提供公共醫療服務的 民間機構資助預算對照表

Handwritten signatures and initials on the right margin, including characters like 'Cs', 'mu', 'Cla', 'ipr', 'u', 'cs', 'q', and 'Ma'.

2024年資助預算

資助項目名稱	明細	2023年預算	2024年預算	2024預算 VS 2023最初預算		2024預算 VS 2023預算差異原因
				(c)=(b)-(a)	% (d)=(c)/(a)	
工會聯合總會-子宮頸癌篩查	1. 子宮頸癌篩查每個服務費\$225,資助人次上限550名·總金額上限為\$123,750; 2. 鏡湖檢驗費\$320x550=\$176,000	299,700.00	299,800.00	100.00	0.03%	進至佰元位
工會聯合總會-西醫門診-工人醫療所	1.門診每個\$130·資助人次上限112,000名·總金額上限\$14,560,000; 2.假日服務的固定營運資助每月每就診點\$18,281(一個就診點)·一年\$219,372;	14,809,400.00	14,779,400.00	- 30,000.00	-0.20%	不資助審計費\$30,000 進至佰元位
工會聯合總會-工聯康復中心	188床之康復護理服務·	56,233,200.00	54,457,400.00	- 1,775,800.00	-3.16%	不資助審計費\$40,000 預算每床每日資助單價由\$718.6調整為\$783.65· 增加金額\$4,463,731 維修保養費及員工交通費由\$6,882,800調整為 \$683,280·減少金額6,199,520 進至佰元位
工會聯合總會-家居護理	家居護理服務護士護理劃一單價\$600X13,407人次·超額以\$350/人次計算	8,064,200.00	8,044,200.00	- 20,000.00	-0.25%	不資助審計費\$20,000
工會聯合總會-免費HIV快速測試服務	3間診所按服務量實報實銷計算資助金額的方式\$19,080 (HIV快速測試\$40/人次*上限432人次+陽性個案轉介\$180/人次*上限10人次)	18,900.00	19,100.00	200.00	1.06%	增加1名陽性個案轉介\$180/人次 進至佰元位
工會聯合總會-性病/愛滋病防治合作計劃	以服務量實報實銷計算資助金額的方式\$220,320 (單價: HIV傳統抽血檢測\$210、梅毒VDRL試驗\$60、淋病雙球菌塗片試驗\$60 + 個案行政費用\$180) ·名額上限432人次	220,300.00	220,300.00	-	0.00%	
工會聯合總會-橫琴澳門新街坊衛生站	西醫門診服務2024年度預算上限澳門元10,000,000(按工聯提供2023年預算內容估算)·另有約\$2,700,000為2023年啟動費·\$937,200未有報價預算內容	-	13,637,200.00	13,637,200.00	-	新增項目·按機構申請預算
中華新青年協會-子宮頸癌篩查	1. 子宮頸癌篩查每個服務費\$225,資助人次上限500名·總金額上限為\$112,500; 2. 鏡湖檢驗費\$320x500=\$160,000	272,500.00	272,500.00	-	0.00%	

資助項目名稱	明細	2023年預算	2024年預算	2024預算 VS 2023最初預算		2024預算 VS 2023預算差異原因
				(c)=(b)-(a)	% (d)=(c)/(a)	
中華新青年協會-西醫門診-信和醫療中心	1.門診每個\$130,資助人次上限29,100名·總金額上限\$3,783,000; 2.假日服務的固定營運資助每月每就診點\$18,281(一個就診點)·一年\$219,372;	4,012,400.00	4,002,400.00	- 10,000.00	-0.25%	不資助審計費\$10,000 進至佰元位
中華新青年協會-免費HIV快速測試服務	1間診所以服務量實報實銷計算資助金額的方式\$9,360 (HIV快速測試\$40/人次*上限225人次+陽性個案轉介\$180/人次*上限2人次)	9,300.00	9,400.00	100.00	1.08%	進至佰元位
中華新青年協會-康復中心	55床服務	16,796,300.00	16,347,100.00	- 449,200.00	-2.67%	不資助審計費\$30,000 資助每床每日單價由預算\$835.18調整為\$814.3· 減少金額\$419,166 進至佰元位
民眾建澳聯盟-西醫門診-民眾醫療中心	暫停合作	2,062,400.00	-	- 2,062,400.00	-100.00%	暫停資助
民眾建澳聯盟-免費HIV快速測試服務	暫停合作	13,100.00	-	- 13,100.00	-100.00%	暫停資助
歸僑總會-西醫門診-沙嘉都喇街診所	1.門診每個\$130,資助人次上限7,600名·總金額上限\$988,000· 2.假日服務的固定營運資助每月每就診點\$18,281(一個就診點)·一年\$219,372	1,207,300.00	1,207,400.00	100.00	0.01%	進至佰元位
街坊會聯合總會-牙溝封閉	暫停合作	1,280,000.00	-	- 1,280,000.00	-100.00%	暫停資助
街坊會聯合總會-心理治療	心理治療服務：每人\$296·上限1,100人次·總金額上限\$325,600 心理衛生宣傳教育：每場次\$1,560·上限90場次·總金額上限\$140,400	771,600.00	466,000.00	- 305,600.00	-39.61%	心理治療服務：每人\$296·減少400人次·減少金額\$118,400 心理衛生宣傳教育：每場次\$1,560·減少120場次·減少金額\$187,200
街坊會聯合總會-牙周潔治(洗牙)	洗牙每個服務費\$374,資助上限2,250名額·總金額上限為\$841,500	598,400.00	841,500.00	243,100.00	40.63%	增加資助名額650人次·按單價\$374/人次計·增加\$243,100

資助項目名稱	明細	2023年預算	2024年預算	2024預算 VS 2023最初預算		2024預算 VS 2023預算差異原因
				(c)=(b)-(a)	% (d)=(c)/(a)	
		(a)	(b)	(c)=(b)-(a)	% (d)=(c)/(a)	
婦女聯合總會-子宮頸癌篩查	1. 子宮頸癌篩查每個服務費\$225,資助上限8,000名額·總金額上限為\$1,800,000; 2. 鏡湖檢驗費\$320x8,000=\$2,560,000	4,360,000.00	4,360,000.00	-	0.00%	
婦女聯合總會-心理治療	心理治療服務：每人次\$296·上限3,000人次·總金額上限\$888,000 心理衛生宣傳教育：每場次\$1,560·上限100場次·總金額上限\$156,000	1,297,400.00	1,044,000.00	- 253,400.00	-19.53%	不資助審計費\$10,000 心理衛生宣傳教育：每場次\$1,560·減少156場次·減少金額\$243,360 進至佰元位
婦女聯合總會-免費HIV快速測試服務	1間診所以服務量實報實銷計算資助金額的方式\$75,240(資助上限1800人次*\$40/人次+陽性個案轉介上限18人次*\$180/人次)	75,200.00	75,300.00	100.00	0.13%	進至佰元位
青島外展協會-愛滋病外展服務	2023年度暫停·2024年重新啟動。按機構申請預算·按量實報實銷\$859,000+宣傳品\$70,000	-	929,000.00	929,000.00	-	重啟資助·按機構申請預算
關懷愛滋協會-愛滋病諮詢及外展服務	按量實報實銷費用\$627,468+小禮物\$4,200	631,600.00	631,700.00	100.00	0.02%	進至佰元位
基督教新生命團契SY部落-男男性行為者愛滋病防控項目	以服務量計算資助金額·專款專用及實報實銷方式支付；總資助金額上限澳門元811,460	792,200.00	811,500.00	19,300.00	2.44%	資助計算模式的轉變·由資助營運改以服務量計算方式·產生差異\$19,290
仁慈堂-安老院醫生(一名醫生)	轄下老人院聘用一名醫生提供服務·總資助金額為\$400,680的醫生薪酬津貼·即每月\$33,390·共12個月。	400,600.00	400,700.00	100.00	0.02%	進至佰元位
明愛-安老院醫生(三名醫生)	第一名何志佳醫生：上限\$429,595.80(13個月計), 第二名劉守琦醫生：上限\$398,413.80(13個月計), 第三名伍芷瑩醫生：上限\$398,413.80(13個月計)	1,226,500.00	1,226,500.00	-	0.00%	
街坊福利會-中醫門診	全年營運費\$900,900·即每月定額資助\$75,075·共12個月	900,900.00	900,900.00	-	0.00%	

資助項目名稱	明細	2023年預算	2024年預算	2024預算 VS 2023最初預算		2024預算 VS 2023預算差異原因
				(a)	(b)	
無煙澳門健康生活協會-推動無煙健康生活宣傳教育	煙害防制服務資助\$916,940。宣傳教育和健康推廣活動若超過63場以上。即由64場開始。不論小班或大班形式。以實報實銷方式每場額外資助\$1,000。2023年全年場次上限123場。額外資助上限\$60,000。其他活動資助合計上限澳門元732,500。	976,900.00	1,709,500.00	732,600.00	74.99%	新增其他活動資助(過往納入非固定資助)預算合計\$732,500 進至佰元位
鏡湖醫院慈善會-鏡湖醫院	實報實銷。主要包括住院、門診、西醫急診、防疫注射站、康寧中心住院及行政費、心科(導管)、心科(外科)及急性缺血性腦卒中病患醫療服務。	669,024,700.00	669,049,400.00	24,700.00	0.00%	
同善堂-中西醫門診+牙科服務	全年資助服務量上限為314,170人次。每人次以單價澳門元113.90資助。總資助金額上限澳門元35,783,963.00 (\$113.90X314,170人次)	37,832,500.00	35,784,000.00	- 2,048,500.00	-5.41%	牙溝封閉預單價\$320/隻牙。調減為\$115/隻牙。人數由1600人調減為1500人。最終預算減少\$1,358,000 (\$2,048,000-\$690,000) 進至佰元位
同善堂-牙溝封閉	牙溝封閉每顆服務費澳門元115。資助上限1,500學童名額。每名學童最多4顆牙。總金額上限為澳門元690,000.00	-	690,000.00	690,000.00	-	
紅十字會-護送出院/轉院服務	轉為購買服務	4,846,100.00	-	- 4,846,100.00	-100.00%	暫停資助
聾人協會-作息本位早療模式(間接治療)家長輔導服務	暫停合作	201,600.00	-	- 201,600.00	-100.00%	暫停資助
正能量協進會-澳門健康資訊網絡平台	轉為購買服務	347,900.00	-	- 347,900.00	-100.00%	暫停資助
非固定資助	2024年不設非固定資助	1,379,200.00	-	- 1,379,200.00	-100.00%	暫停資助
社團及組織小計		830,962,300.00	832,216,200.00	1,253,900.00	0.15%	



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

附件 6

特定機構投資項目預算

Handwritten signatures and initials on the right margin, including: a cross-like symbol, 'Ca', 'A', 'C', 'Clar', 'K', 'CS', 'Df', and 'Ma'.

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類： 901001
Código orgânico:
部門名稱： 郵電局
Serviço: Direcção dos Serviços de Correios e Telecomunicações
項目名稱： 亞婆井街16號更改工程
Designação do projecto: Obra de modificação do n.º 16 da Rua do Lilau
項目執行開始期： 2014-01-01 **項目執行結束期：** 2025-12-01
Período de início de execução do projeto: **Final da execução do projeto:**

目的： 由於題述地點於2005年開始已列入世界文化遺產名錄內，為推廣澳門的集郵文化藝術及澳門郵政產品，本局擬於該建築物設立集郵展銷館及文創展覽館。

Objectivo: Dado que o local em epígrafe se encontra incluído na Lista do Património Mundial desde 2005, para promover a cultura e a arte filatélicas de Macau, bem como os produtos postais de Macau, os CTT pretendem criar uma sala de exposição filatélica e uma sala de exposição cultural e criativa neste edifício.

執行進度： 經本局與設計單位多次磋商後，確立修訂方案，並於2023年3月份向土地工務局送審由設計單位提供之更改工程(修改)計劃；因此更新預計之執行期。

Nível de execução: Após diversas negociações entre os CTT e a empresa de arquitectura, foi estabelecida a proposta de revisão, e o projecto de modificação (alteração) fornecido pela empresa de arquitectura foi submetido para aprovação da DSSCU em Março de 2023, pelo que o prazo de execução previsto foi atualizado.

預期效益： 推廣澳門集郵文化藝術及澳門郵政產品。

Benefícios esperados: Promoção da Cultura e Arte Filatélica de Macau e dos Produtos dos Correios de Macau

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2014	222,000.00	
2015	405,000.00	
2016	111,000.00	
2017	320,000.00	
2018	0.00	
2019	0.00	
2020	0.00	
2021	0.00	
2022	0.00	
2023	2,000,000.00	
2024	9,623,700.00	
2025	4,095,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		16,776,700.00

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
質量控制及監理 Controlo de qualidade e fiscalização	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	1,825,700
工程 Obra	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	7,367,000
設計及勘探 Desenho e pesquisa geoténica	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	431,000
總開支 Total das despesas		9,623,700

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類: 904001
Código orgânico:
部門名稱: 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetária de Macau
項目名稱: 澳門元和港元即時支付結算系統的升級
Designação do projecto: Atualização de MOP RTGS e HKD RTGS
項目執行開始期: 2023-10-01 **項目執行結束期:** 2024-12-01
Período de início de execução do projeto: **Final da execução do projeto:**

目的: 根據SWIFT在2025年全面實施ISO20022新報文標準的計劃，本局已完成人民幣RTGS新報文標準的設計，並已開展人民幣RTGS的升級工作，計劃在2023年投入服務，讓金融機構按其系統改造計劃進行接入。
 與此同時，根據業界諮詢結果，本局將於2023年第四季開展澳門元和港元RTGS新報文標準的設計，並於2024年開展澳門元和港元RTGS的升級工作，同年投入服務。經相關系統開發商的評估，兩系統升級項目初步總預算為澳門元3,900萬。

Objectivo: De acordo com o plano SWIFT sobre a implementação plena do novo padrão ISO20022 até 2025, a AMCM finalizou a concepção do novo padrão para o sistema de pagamento e liquidação em tempo real para RMB e iniciou a actualização do mesmo sistema, o qual deverá entrar em funcionamento em 2023, permitindo que as instituições financeiras tenham acesso ao sistema conforme os seus programas de actualização.
 Em simultâneo, com base nos resultados da consulta junto do sector, a AMCM iniciará a concepção do novo padrão para o sistema de pagamento e liquidação em tempo real para MOP e HKD no 4º trimestre de 2023 e a actualização do sistema de pagamento e liquidação em tempo real para MOP e HKD RTGS em 2024, prevendo que este entre em funcionamento no mesmo ano. O orçamento total preliminar dos dois projectos de modernização do sistema é de MOP39 milhões, de acordo com a avaliação dos responsáveis pelo desenvolvimento do sistema.

執行進度: 金管局將於2023年第四季開展澳門元和港元RTGS新報文標準的設計，並於2024年開展澳門元和港元RTGS的升級工作，同年投入服務。
Nível de execução: A AMCM iniciará a concepção do novo padrão para o sistema de pagamento e liquidação em tempo real para MOP e HKD no 4º trimestre de 2023 e a actualização do sistema de pagamento e liquidação em tempo real para MOP e HKD RTGS em 2024, prevendo que este entre em funcionamento no mesmo ano.

預期效益: 項目完成後，預期系統可兼容SWIFT ISO20022 MX報文新標準，確保港元跨境資金結算的有效性，維持港澳兩地港元資金的流通性。

Benefícios esperados: Após a conclusão do projeto, prevê-se que o sistema seja compatível com o novo padrão de SWIFT ISO20022 MX, garantindo a eficácia da liquidação transfronteiriça de fundos em HKD e manter-se-à a liquidez dos fundos em HKD entre Hong Kong e Macau.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2023	0.00	
2024	39,000,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		39,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	軟件及版權—成本 Softwares ou direitos de autor - Custos	39,000,000
總開支 Total das despesas		39,000,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類： 904001
Código orgânico:
部門名稱： 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetária de Macau
項目名稱： 會計帳務系統更換
Designação do projecto: Substituição do Sistema de Contabilidade
項目執行開始期： **項目執行結束期：**
Período de início de execução do projeto: 2024-01-01 **Final da execução do projeto:** 2025-12-01

目的： 金管局會計帳務系統自2004年起投入運作，為金管局會計帳目的處理需求進行了專屬的客制化。然而，基於現有系統的設計架構，在效能和擴展性方面已達瓶頸，未能有效配合新需求，有必要進行更換。

Objectivo: O sistema contabilístico da AMCM entrou em funcionamento desde 2004, tendo sido introduzidas adaptações específicas para satisfazer as necessidades de processamento contabilístico da AMCM. No entanto, tendo em atenção que na estrutura de concepção do sistema actual, se verifica um estrangulamento em termos de desempenho e escalabilidade não sendo capaz de responder, de forma eficaz, às novas exigências, revela-se necessária a sua substituição.

執行進度： 計劃於2024年完成採購，2025年投入運作，預計2024年完成33%。

Nível de execução: Prevê-se que a aquisição do novo sistema esteja concluída em 2024 e que o mesmo entre em funcionamento em 2025, prevendo que, em 2024 se possa concluir 33% da sua aquisição.

預期效益： 預期透過引入是次系統，可完善及豐富會計帳務的管理，優化金管局的採購、支票、固定資產、採購和支付等相關的管理流程，有助與特區政府智慧財政系統進行對接。

Benefícios esperados: Prevê-se que a introdução do sistema em análise possa otimizar a gestão das contas contabilísticas e aperfeiçoar os processos de gestão relacionados com as aquisições, cheques, activos fixos, compras e pagamentos da AMCM, permitindo a interconexão com o Sistema de Finanças Inteligentes do Governo da RAEM.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2024	20,000,000.00	
2025	10,000,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		30,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	20,000,000
總開支 Total das despesas		20,000,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類： 904001
Código orgânico:
部門名稱： 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetaria de Macau
項目名稱： 保險中介人電子平台
Designação do projecto: ePlatform

項目執行開始期： 2024-01-01
Período de início de execução do projeto:
項目執行結束期： 2025-12-01
Final da execução do projeto:

目的： 現時保險中介人牌照的申請、資料更新等服務，市民須前往本局服務中心辦理。隨著保險業的發展，保險中介人數目持續增長，服務處理時間持續增加，為配合特區政府積極推動電子政務，有必要透過本項目進行優化。

Objectivo: Actualmente, os residentes têm de se deslocar ao centro de atendimento da AMCM para apresentar pedidos de autorização de licenças de mediadores de seguros e actualizar as suas informações. Com o desenvolvimento do sector segurador tem-se vindo a registar um aumento constante do número de mediadores de seguros, bem como do tempo de processamento dos serviços. Com vista a coadunar com a promoção proactiva do Governo Electrónico, definido pelo Governo da RAEM, torna-se necessário optimizar os aspectos supramencionados através do presente projecto.

執行進度： 計劃於2024年開展構建，爭取於2025年推出，向保險公司和保險中介人提供更多的服務。

Nível de execução: Prevê-se que o estabelecimento de uma nova plataforma seja iniciado em 2024, com vista a lançar o projeto em 2025, a fim de prestar mais serviços às seguradoras e aos mediadores de projeto através de uma nova plataforma eletrónica, a plataforma de serviços eletrónicos estará totalmente aberta às seguradoras e aos mediadores de seguros, fornecendo uma gama completa de serviços, incluindo serviços de registo, renovação e cessação de atividade de mediadores, bem como tratamento de todos os procedimentos, incluindo o pagamento de facturas, reservas, consultas públicas e serviços de apresentação de reclamação.

預期效益： Através do estabelecimento de uma nova plataforma eletrónica no âmbito do projeto, a plataforma de serviços eletrónicos estará totalmente aberta às seguradoras e aos mediadores de seguros, fornecendo uma gama completa de serviços, incluindo serviços de registo, renovação e cessação de atividade de mediadores, bem como tratamento de todos os procedimentos, incluindo o pagamento de facturas, reservas, consultas públicas e serviços de apresentação de reclamação.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2024	3,000,000.00	
2025	27,000,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		30,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custo	3,000,000
總開支 Total das despesas		3,000,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類: 904001
Código orgânico:
部門名稱: 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetaria de Macau
項目名稱: 澳門智慧城市金融項目
Designação do projecto: Projeto Financeiro de Cidade Inteligente de Macau
項目執行開始期: 2023-01-01 **項目執行結束期:** 2025-12-01
Período de início de execução do projeto: **Final da execução do projeto:**

目的:

為適應環球央行數字貨幣的發展趨勢，融入國家發展大局，並配合特區“智慧城市”的建設，為澳門的貨幣體系引入先進及切合未來社會經濟發展的科技元素，金管局在中國人民銀行的協助下，於2023年開展了項目的調研、籌備和採購相關工作，系統構建工作預期將於2024年正式啟動，初步總體預算約為3.5億澳門元，在2024年將分擔當中的3億預算。

Objectivo:

A fim de se adaptar à tendência de desenvolvimento da moeda digital dos bancos centrais, de se integrar no desenvolvimento global do país e de se articular com a construção da “Cidade Inteligente” da RAEM, a AMCM iniciou os estudos, a preparação e a aquisição do projeto em 2023 com o apoio do Banco Popular da China, com o intuito de introduzir os elementos tecnológicos avançados face ao desenvolvimento socio-económico no futuro. Com a assistência do Banco Popular da China (PBOC), a AMCM iniciou os trabalhos de investigação, preparação e aquisição do projeto em 2023, prevendo-se que os trabalhos de construção do sistema sejam oficialmente lançados em 2024, com um orçamento total de cerca de MOP350 milhões, dos quais MOP300 milhões serão suportados em 2024.

執行進度:

於2023年開展了項目的調研、籌備和採購相關工作，系統構建工作預期將於2024年正式啟動。

Nível de execução:

Os trabalhos de estudo, preparação e adjudicação do projeto tiveram início em 2023, prevendo que o estabelecimento do sistema seja formalmente lançado em 2024.

預期效益:

對社會運作及經濟發展產生長期的正面溢出效應，並提升普惠金融服務水平和社會資金運轉效率。

Benefícios esperados:

O projeto trará efeitos positivos a longo prazo sobre o funcionamento social e o desenvolvimento económico, melhorando o nível de serviços de inclusão financeira e a eficiência de fluxo dos fundos sociais.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2023	0.00	
2024	300,000,000.00	
2025	50,000,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		350,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	其他固定及無形資產—成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	300,000,000
總開支 Total das despesas		300,000,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類: 904001
Código orgânico:
部門名稱: 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetaria de Macau
項目名稱: 金管局主大樓翻新工程
Designação do projecto: Obra de renovação do edifício AMCM
項目執行開始期: **項目執行結束期:**
Período de início de execução do projeto: 2024-01-01 **Final da execução do projeto:** 2024-12-01

目的:

本局主大樓自1999年建成以來，內部的中央冷氣系統、天花及照明系統、天面結構及大樓外牆均出現不同程度的老化，每年需承擔一定的維修開支，尤以中央冷氣系統的維修費用最高。如因冷氣系統出現嚴重損壞而停運，將對日常辦公構成重大影響。另由於更換冷氣系統需更換天花及清空辦公室，故順道推行室內翻新。此外，天面防水層亦受到年月的破壞，經常出現漏水的情況。為從根本出發解決有關老化問題，建議對大樓進行一次性的翻新工程。

Objectivo:

Desde a construção do edifício principal da AMCM em 1999, o sistema interno de ar condicionado central, o sistema ao nível dos tetos e de iluminação, a estrutura do tecto e as paredes externas têm vindo a deteriorar-se a diferentes níveis, implicando despesas de manutenção e reparação, designadamente despesas com a reparação do sistema central de ar condicionado que têm vindo a representar uma percentagem elevada das despesas referidas. No caso de o funcionamento do sistema de ar condicionado vir a ser suspenso devido a uma deterioração grave, isto trará um impacto significativo para o funcionamento da AMCM. Considerando que serão levadas a cabo obras de substituição do sistema de ar condicionado que exigem a substituição do tecto e de mais espaços disponíveis no edifício da AMCM, a renovação interior será efectuada em simultâneo. Entretanto, a camada de impermeabilização do tecto também se encontra danificada, verificando-se fugas frequentes de água. Com o objectivo de resolver o problema do envelhecimento de forma abrangente, propõe-se a realização de uma renovação global do edifício da AMCM.

執行進度:

按照現有的工程資料，預計可於2024年內完成。

Nível de execução:

De acordo com as informações disponíveis sobre o projeto, prevê-se que esta renovação seja concluída em 2024.

預期效益:

項目完成後，大樓未來的維修開支將顯著減少，並以嶄新形象服務社會。

Benefícios esperados:

Após a conclusão do projeto, os custos de manutenção e reparação do edifício no futuro sofrerão uma redução significativa e o edifício poderá servir a comunidade com uma nova imagem.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2024	30,000,000.00	
項目預計總負擔		30,000,000.00
Previsão do encargo total do projecto		

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	設備－成本 Equipamentos - Custos	18,500,000
工程 Obra	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	11,500,000
總開支		30,000,000
Total das despesas		

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類: 904001
Código orgânico:
部門名稱: 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetaria de Macau
項目名稱: 金融監管系統
Designação do projecto: Sistema Regulador Financeiro
項目執行開始期: 2022-01-01 **項目執行結束期:** 2025-12-01
Período de início de execução do projeto: **Final da execução do projeto:**

目的: 為提升金融機構監管效率和協助維持金融業穩定發展的資訊系統，經與服務供應商進行的採購程序，由於服務內容與原承投規則有變，金管局正重新開展相關的採購程序，預計於2024年年中完成採購，於2025年完成實施工作。項目總開支預算折合約為澳門元4,268萬，在2024年將分擔當中的764萬。

Objectivo: Com vista a elevar a eficiência da supervisão das instituições financeiras e de colaboração entre as mesmas no desenvolvimento estável do sector financeiro, encontra-se neste momento a decorrer um concurso de aquisição de bens e serviços, concurso este que sofreu alterações no conteúdo do serviço e nas regras constantes no caderno de encargos. Prevê-se que o processo de adjudicação com o prestador de serviços esteja concluído em meados de 2024 e que a execução esteja concluída em 2025. O custo total do projeto estima-se em cerca de MOP42,68 milhões, dos quais MOP7,64 milhões serão suportados em 2024.

執行進度: 由於服務內容與原承投規則有變，正重新開展相關的採購程序，預計於2024年完成其中30%，於2025年完成實施工作。

Nível de execução: Devido à alteração do conteúdo do serviço e das regras constantes no caderno de encargos, o processo de aquisição está a ser reiniciado, prevendo-se que 30% do projeto esteja concluído em 2024 e que a implementação esteja concluída em 2025.

預期效益: 預期透過引入是次系統，可完善及豐富監管所使用的指標、工具及手段，從而提升監管質量，加強決策能力。

Benefícios esperados: Espera-se que, com a introdução deste sistema, os indicadores, as ferramentas e os instrumentos utilizados na supervisão possam ser melhorados e enriquecidos, otimizando assim a qualidade da supervisão e reforçando a capacidade da tomada de decisões.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2022	0.00	
2023	0.00	
2024	7,640,000.00	
2025	17,820,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		25,460,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	7,640,000
總開支 Total das despesas		7,640,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類： 904001
Código orgânico:
部門名稱： 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetaria de Macau
項目名稱： 網絡安全相關設備升級
Designação do projecto: Atualizações de Equipamentos Relacionados à Segurança de Rede
項目執行開始期： **項目執行結束期：**
Período de início de execução do projeto: 2024-01-01 **Final da execução do projeto:** 2025-12-01

目的： 鑒於金管局內部系統相關一系列的網絡安全設備已沿用多年，考慮日趨複雜多變的網絡攻擊，有必要對內部系統相關的網絡安全設備進行升級，藉以符合網絡安全法的相關規範要求。

Objectivo: Tendo presente que os diversos dispositivos de cibersegurança nos sistemas internos da AMCM estão a ser utilizados há muitos anos, e tendo em conta a circunstância de os ataques cibernéticos se estarem a tornar cada vez mais complexos e variados, verifica-se a necessidade de se proceder à actualização dos respectivos dispositivos de cibersegurança nos sistemas internos da AMCM, no sentido de cumprir os requisitos em relação à supervisão, exigidos pela Lei da cibersegurança.

執行進度： 計劃於2024年開展，分階段實施並於2025年完成。
Nível de execução: Prevê-se que o projeto tenha início em 2024, sendo objecto de uma execução faseada e a sua conclusão prevista para 2025.

預期效益： 項目預期可提昇本局內部系統和相關網絡系統的網絡安全保護水平，藉以符合網絡安全法的相關規範要求。

Benefícios esperados: Espera-se que o projeto possa reforçar a capacidade dos sistemas internos da AMCM e dos respectivos sistemas de rede em termos de protecção da cibersegurança, de modo a cumprir os requisitos em relação à supervisão, exigidos pela Lei da cibersegurança.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2024	10,750,000.00	
2025	1,250,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		12,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	其他固定及無形資產－成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	8,250,000
購置設備 Aquisição de equipamento	設備－成本 Equipamentos - Custos	2,500,000
總開支 Total das despesas		10,750,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類： 904001
Código orgânico:
部門名稱： 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetaria de Macau
項目名稱： 票據清算電子化系統清分機及配套應用軟件升級
Designação do projecto: CCAS upgrade
項目執行開始期： **項目執行結束期：**
Período de início de 2024-01-01 **Final da execução** 2025-12-01
execução do projeto: **do projeto:**

目的： 澳門票據清算電子化系統（CCAS）自2017年投入服務。項目多台票據清分機、震票器、電源穩壓器和點票機於同期投入運作，並於各個工作日持續進行高速的票據清分工作。經歷六年，清分機零部件已出現耗損跡象，維修次數日漸增加，有必要對票據清分機進行更換，相關配套應用軟件亦必須升級。

Objectivo: O Sistema de Liquidação Automática de Cheques de Macau (CCAS) entrou em funcionamento desde 2017. No mesmo período, foram colocadas em funcionamento várias máquinas, nomeadamente, máquinas de classificação automática de cheques, máquinas de bilhetes, reguladores de potência e máquinas de contagem, que efetuam, de forma contínua e rápida, os trabalhos de classificação automática de cheques em todos os dias úteis. Após seis anos de funcionamento, verifica-se a existência de sinais de desgaste nas peças e nos componentes das máquinas, tendo vindo a aumentar a frequência das reparações, mostrando-se por isso necessário proceder à substituição das respectivas máquinas e à actualização do software de apoio.

執行進度： 考慮到採購程序和清分機設備從海外赴運的安排，預計於2024年完成50%。

Nível de execução: Tendo presente o processo de aquisição e o envio do equipamento do exterior, prevê-se que 50% dos trabalhos estejam concluídos até 2024.

預期效益： 預期解決因清分機零部件耗損而產生的故障，減少故障對票據清分造成的影響，提高澳門票據交換所清分服務的穩定性和效率，協助確保澳門跨行票據資金的清算的效率。

Benefícios esperados: Espera-se que as avarias causadas pelo desgaste das peças das referidas máquinas de liquidação automática sejam resolvidas, de modo a minimizar o impacto das avarias no serviço de liquidação automática de cheques, aumentando-se assim a estabilidade e a eficiência destes serviços prestados pela Câmara de Compensação de Macau, contribuindo assim para garantir a eficiência da compensação de fundos interbancários em Macau.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2024	6,500,000.00	
2025	6,500,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		13,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	其他固定及無形資產—成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	6,500,000
總開支 Total das despesas		6,500,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類: 904001
Código orgânico:
部門名稱: 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetaria de Macau
項目名稱: 金管局私有雲的構建
Designação do projecto: Construção de Nuvem Privada
項目執行開始期: 2024-01-01
項目執行結束期: 2025-12-01
Período de início de execução do projeto: **Final da execução do projeto:**

目的: 金管局按計劃優升金融基建系統和電子政務系統，藉以拓展更多的金融服務和電子政務。然而，受限於現有傳統的底層基礎設施構架，系統的性能管理、應用服務的動態擴展均受限，未能滿足金融基建服務和電子政務的需求，有必要利用雲技術進行優化。

Objectivo: A AMCM procedeu à optimização dos seus sistemas de infra-estruturas financeiras e da governação electrónica, de acordo com o planeado, tendo como objectivo alargar a cobertura dos serviços financeiros e da governação electrónica. No entanto, devido à limitação existente na estrutura das infra-estruturas básicas tradicionais, verifica-se que a gestão do desempenho dos sistemas e a expansão dinâmica dos serviços de aplicação são restritos para satisfazer a procura de serviços das infra-estruturas financeiras e da governação electrónica, sendo necessário recorrer à tecnologia de nuvem para realizar a respectiva optimização.

執行進度: 計劃於2024年開展本局私有雲的構建工作，考慮到採購程序和實施工期，預計於2024年完成50%。

Nível de execução: Prevê-se que a construção da nuvem privada da AMCM comece em 2024 e, tendo em conta os procedimentos de aquisição e o período de execução, espera-se que seja concluído 50% do projeto até 2024.

預期效益: 預期將提昇資訊系統服務的穩定性和擴展性，赋能各項金融基建系統、電子政務系統的進一步優化，拓展更多的金融服務和電子政務。

Benefícios esperados: Espera-se que a estabilidade e a escalabilidade dos serviços do sistema informático sejam melhoradas, permitindo uma maior optimização de vários sistemas das infra-estruturas financeiras e da governação electrónica, bem como o alargamento de serviços financeiros disponíveis e a expansão da governação electrónica.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2024	12,000,000.00	
2025	12,000,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		24,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	其他固定及無形資產—成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	12,000,000
總開支 Total das despesas		12,000,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類： 904001
Código orgânico:
部門名稱： 澳門金融管理局
Serviço: Autoridade Monetária de Macau
項目名稱： 金管局大樓數據機房及網絡設備升級
Designação do projecto: Atualização de Rede do Centro de Dados
項目執行開始期： 2024-01-01 **項目執行結束期：** 2024-12-01
Período de início de execução do projeto: **Final da execução do projeto:**

目的： 鑒於金融業服務的持續發展，服務種類和交易量持續提昇，網絡基礎設施的處理能力達到飽和，有必要進行升級優化。

Objectivo: Tendo em conta o desenvolvimento contínuo dos serviços financeiros prestados pelo sector financeiro, e atendendo ao aumento constante em termos dos tipos de serviços e do volume de transacções, verifica-se que as infraestruturas de rede atingiram a sua capacidade máxima, tornando-se necessário proceder à respectiva actualização e optimização.

執行進度： 計劃於2024年開展金管局大樓數據機房的升級工作，並更換核心網絡設備，在保持與金融基建數據中心網絡同步服務的同時，提升金管局大樓與各分部、金融機構網絡互聯的穩定性和效能。

Nível de execução: Prevê-se, em 2024, iniciar a optimização da Sala de dados informáticos no Edifício da AMCM e a substituição do equipamento principal da rede, de modo a manter a sincronização dos serviços de rede com o “Centro de Dados de Infraestrutura Financeiras”, melhorando simultaneamente a capacidade da rede do Edifício da AMCM interligada às redes das suas instalações e das instituições financeiras em matéria de estabilidade e do desempenho.

預期效益： 項目完成後，預計網絡基礎設施的處理能力將獲提昇，有效提昇金管局各項金融服務的互聯能力。

Benefícios esperados: Após a conclusão do projeto, perspectiva-se que a capacidade de processamento das infraestruturas de rede seja aumentada, melhorando efectivamente a capacidade de interligação dos vários serviços financeiros fornecidos pela AMCM.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2024	5,000,000.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		5,000,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
購置設備 Aquisição de equipamento	設備－成本 Equipamentos - Custos	5,000,000
總開支 Total das despesas		5,000,000

特定機構投資項目預算
Despesas com os projectos de capital
(Suportados por conta do orçamento de funcionamento / privativo)

組織分類: 907001
Código orgânico:
部門名稱: 澳門基金會
Serviço: Fundação Macau
項目名稱: 澳門基金會新辦公室裝修工程
Designação do projecto: Novas instalações da Fundação Macau-Obras
項目執行開始期: 2022-06-01 **項目執行結束期:** 2024-08-01
Período de início de execução do projeto: **Final da execução do projeto:**
目的: 根據行政長官辦公室2022年5月19日傳來的第03475/GCE/2022號公函，行政長官同意將金峰南岸Lote12a公共大樓的7至9樓作為澳門基金會長期辦公之用，故須開展編制計劃及裝修工程。
De acordo com o ofício n.º 03475/GCE/2022, do Gabinete do Chefe do Executivo, de 19 de Maio, o Senhor Chefe do Executivo autorizou a disponibilização, para funcionamento da Fundação Macau, dos 7.º, 8.º e 9.º pisos do Edifício do Governo, no lote 12a dos aterros do One Oasis. Assim, tornou-se necessário proceder à elaboração do projecto e execução das obras de remodelação.
Objectivo:
執行進度: 已於2022年開展項目的編制圖則工作，2023年開展裝修工程，2024年完工。
Nível de execução: A elaboração do projecto e a execução das obras tiveram início, respectivamente, em 2022 e 2023. A conclusão das obras está prevista para 2024.
預期效益: 能使本會人員集中辦公，減省租賃商廈作為本會辦公室及租賃倉庫儲存文件、物資和書籍等租金費用。
Benefícios esperados: As novas instalações permitem que todos os trabalhadores da Fundação Macau prestem serviço num só local, o que ajudará a reduzir os custos com arrendamento das instalações necessárias ao funcionamento da Fundação Macau e dos armazéns para documentos, livros e outros bens móveis.

項目分年概算/估算 Estimativas/estimativas anuais do projeto

年度 Ano	金額 Valor	說明 Descrição
2022	178,900.00	
2023	10,908,500.00	
2024	28,612,600.00	
項目預計總負擔 Previsão do encargo total do projecto		39,700,000.00

2024年預算明細 Detalhes do orçamento 2024

活動種類 Tipos de actividade	經濟分類 Class. económica	2024年預算建議 Proposta orçamental 2024
質量控制及監理 Controlo de qualidade e fiscalização	其他固定及無形資產—成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	1,354,000
工程 Obra	其他固定及無形資產—成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	27,079,700
設計及勘探 Desenho e pesquisa geoténica	其他固定及無形資產—成本 Outros activos fixos e intangíveis - Custos	178,900
總開支 Total das despesas		28,612,600