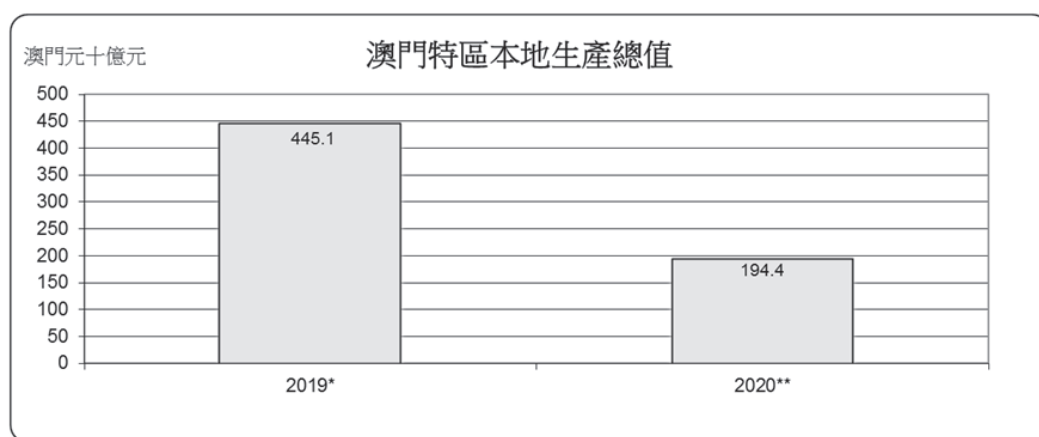


序言

二零二零年新型冠狀病毒肺炎疫情（下稱：疫情）肆虐全球，受疫情影響，世界各地經濟均受到嚴重衝擊，澳門經濟活動亦難免受到波及。二零二零年全年澳門經濟實質收縮 56.3%，並自二零一九年第一季起連續錄得八個季度負增長，二零二零年上半年經濟急挫 58.0%、下半年錄得 54.6%的跌幅。二零二零年第四季本地生產總值較二零一九年第四季下挫 45.9%，但對比二零二零年第三季的 63.8%跌幅則有所收窄，總結二零二零年受疫情影響，本澳經濟狀況非常嚴峻，但至二零二零年底經濟表現總算有所改善。

雖然疫情並沒有在澳門境內出現大規模傳播，但在疫情影響下，各國實施封關鎖國及出入口管制等措施，導致以服務出口為主的澳門經濟受到嚴重衝擊，二零二零年總體服務出口按年大跌 74.9%，其中博彩服務出口及其他旅遊服務出口分別大跌 80.4%及 73.4%。二零二零年的本地生產總值，按當年價格計算為澳門元 1,944 億元（如下圖所示），按年錄得 56.3%的名義跌幅。



*修訂數值。

**數字在日後會作出修訂。

資料來源：統計暨普查局。

在疫情影響下，訪澳旅客大幅下降，二零二零年入境旅客總數為 589.7 萬人次，較二零一九年下跌 85.0%，當中兩大主要客源包括中國內地旅客入境數目為 475.4 萬人次，按年減少 83.0%，而香港旅客入境數目為 84.3 萬人次，跌幅高達 88.5%。此外，二零二零年留宿旅客大跌 84.9%，留宿旅客佔總旅客的比重為 47.9%及平均逗留時間為 1.4 日。在旅客消費方面，二零二零年旅客人均消費為澳門元 2,025 元，按年上升 24.5%，受訪澳旅客大幅下降所影響，旅客總消費（不包括博彩）錄得澳門元 119.4 億元，較二零一九年下降 81.4%。

在博彩毛收入¹方面，二零二零年全年博彩毛收入由二零一九年的澳門元 2,933.1 億元大幅減少至澳門元 610.5 億元，跌幅 79.2%。隨著二零二零年九月份中國內地恢復辦理居民赴澳旅遊的簽註，本澳博彩業有回穩跡象，博彩毛收入的跌幅由第三季的 92.8%收窄至第四季의 69.6%，而佔博彩毛收入 99.0%的幸運博彩，於二零二零年的收入為澳門元 604.4 億元，較二零一九年下跌 79.3%。

物業市場方面，二零二零年樓宇單位²買賣數目共 9,002 個，較二零一九年下跌 18.3%，主要是由於「住宅」買賣數目由二零一九年 8,277 個減少至二零二零年 6,483 個。二零二零年樓宇單位買賣總值為澳門元 511.1 億元，按年下跌 17.9%，其中「住宅」買賣總值下跌 15.9%，由二零一九年的澳門元 510.5 億元跌至澳門元 429.6 億元。

二零二零年本澳全年通脹率為 0.81%，其升幅主要是外出用膳、門診收費和住屋租金上調，以及新鮮豬肉和金飾價格上升所致。二零二零年錄得零

¹ 包括各類博彩項目毛收入。

² 包括「住宅」、「商舖及辦公室」、「停車位」及「工業及其他」四個類別。

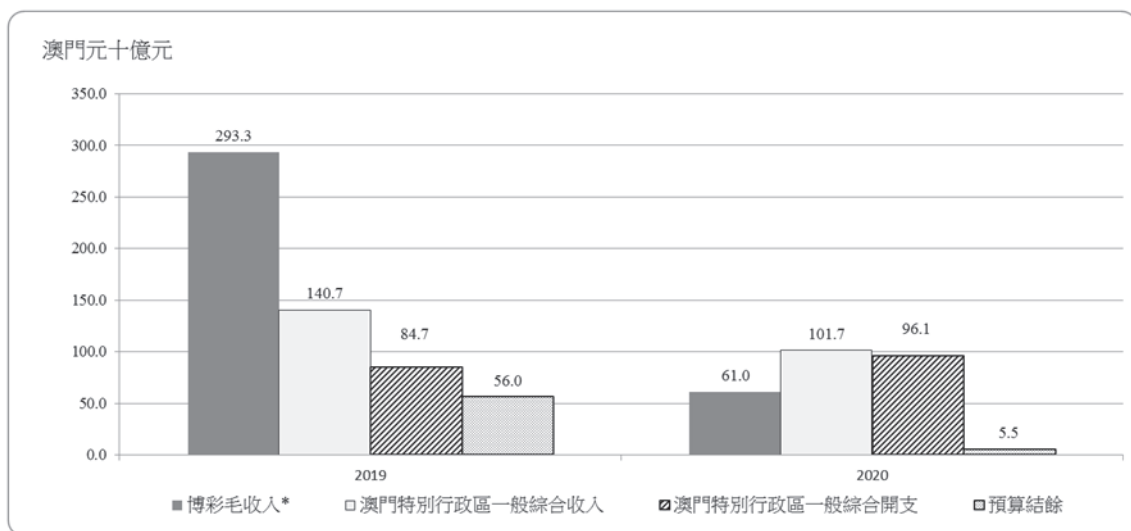
售業銷售額為澳門元 451.9 億元，較二零一九年下跌 41.5%。民生就業方面，二零二零年勞動人口共 40.5 萬人，就業人數為 39.5 萬人，總體失業率由二零一九年 1.7% 增至 2.5%，總體就業人口的月工作收入中位數為澳門元 15,000 元，跌幅為 11.8%。

公共財政方面，二零二零年疫情全球大爆發，澳門經濟受到嚴重打擊，導致博彩收入大幅減少，特區政府為應對疫情對經濟帶來的負面影響，分階段推出惠民紓困措施，以及對公共部門實行緊縮開支的措施，在預計預算收入不足以應付預算開支的情況下，二零二零年財政年度預算案先後進行了三次預算修改，並根據第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第八條第一款的規定，動用該法律第五條第一款所指的超額儲備款項合共澳門元 507.5 億元³，以維持澳門特別行政區財政預算的平衡。

二零二零年澳門特別行政區一般綜合收入為澳門元 1,016.7 億元(當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 466 億元)，與二零一九年的澳門元 1,407.3 億元比較，錄得 27.8% 的跌幅。倘撇除財政儲備注入的金額，二零二零年一般綜合收入降至澳門元 550.7 億元，與二零一九年比較跌幅擴大至 60.9%。而澳門特別行政區一般綜合開支為澳門元 961.3 億元，較二零一九年上升 13.5%，期內錄得預算執行結餘為澳門元 55.4 億元⁴，較二零一九年的澳門元 560.5 億元大幅減少 90.1%，如下圖表所示。

³ 經核准預算金額為澳門元 507.5 億元，從超額儲備注入的最終金額合共澳門元 466 億元。

⁴ 「中央部門結餘」為澳門元 34.0 億元，「自治機構結餘」為澳門元 21.4 億元。



資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

	2019	2020
博彩毛收入變動率 (%) *	-3.5%	-79.2%
澳門特別行政區一般綜合收入變動率 (%)	-0.4%	-27.8%
澳門特別行政區一般綜合開支變動率 (%)	2.0%	13.5%
預算結餘變動率 (%)	-3.8%	-90.1%

資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

二零二零年，澳門特別行政區一般綜合開支錄得 13.5%的升幅，同期錄得本地生產總值名義增長率則為 -56.3%，澳門特別行政區一般綜合開支的比重相當於本地生產總值的 49.4%，較二零一九年的比重 19.0%大幅提升。另一方面，澳門特別行政區一般綜合收入相當於本地生產總值的 52.3%。

	2019*	2020
澳門特別行政區一般綜合收入相當於本地生產總值的百分比 (%)	31.6%	52.3%
澳門特別行政區一般綜合開支相當於本地生產總值的百分比 (%)	19.0%	49.4%
綜合結餘相當於本地生產總值的百分比 (%)	12.6%	2.9%

*修訂數值。

資料來源：財政局/統計暨普查局。

至於特定機構方面，因其職能的特殊性而須採用權責發生制會計制度編製預算及帳目，故在財務的管理上必須保持獨立，才能了解其營運業務的結果。

二零二零年，特定機構彙總收入為澳門元 203.2 億元，較二零一九年的澳門元 294.3 億元下跌 31.0%；二零二零年特定機構彙總開支為澳門元 182.9 億元，較二零一九年上升 46.3%；營運損益淨值（盈餘）於二零二零年為澳門元 20.2 億元，較二零一九年的澳門元 169.3 億元大幅減少 88.0%。

值得注意的是，二零二零年特定機構彙總開支中，包括從澳門基金會的累積資金撥出澳門元 100 億元設立「百億抗疫援助專項基金」，作為抗疫援助的特定款項。

雖然澳門特區政府在疫情影響下公共財政收入銳減，並需首次動用財政儲備中的超額儲備合共澳門元 466 億元，但特區政府在恪守審慎理財、量入為出的原則下，沒有公共債務負擔，公共財政仍然穩健。與此同時，期內亦將二零一八年財政年度的中央預算執行結餘中的澳門元 522.6 億元撥入財政儲備，再加上二零二零年財政儲備共錄得澳門元 310.6 億元的投資收益，基此，財政儲備的資本金額從二零一九年末的澳門元 5,794 億元增至二零二零年末的澳門元 6,161.2 億元。

(澳門元十億元)

	2019	2020
基本儲備：	148.89	146.60
超額儲備：	430.51	469.52
財政儲備：	579.40	616.12

資料來源：澳門金融管理局。

1. 簡介

〈澳門特別行政區基本法〉就政府和立法會在預算方面的職權和相互關係做了明確規定，該法第六十四條（四）項規定，政府編製並提出財政預算，決算，而第七十一條（二）項則規定，立法會審核、通過政府提出的財政預算案；審議政府提出的預算執行情況報告。

第 15/2017 號法律《預算綱要法》第五十四條規定，政府負責編製預算執行情況報告，而該報告包括總帳目以及財政預算執行的說明及比較分析。預算執行情況報告的編製是以公共行政角度來解說有關財政年度的各項預算活動，而對該報告的內容、編製規則所作的原則性規範則由補充法規訂定。

此外，《預算綱要法》第八章公共會計對會計基礎（第五十八條）、記帳貨幣（第五十九條）、記帳方法（第六十條）、會計要素（第六十一條）、記帳規則（第六十三條）、帳目的編製（第六十六條）等作出了原則性的規範，當中規定，在一般情況下公共部門採用“現金收付制”，並以較完善及完整的“複式記帳法”記錄所有財務數據，藉以提升編製帳目的系統性和準確性，而基於本身職務的特殊性及實際需要，特定機構仍維持採用“權責發生制”的會計制度。

二零二零年財政年度已經結束，根據《預算綱要法》，以及第 275/2018 號行政長官批示的規定，財政局編製澳門特別行政區二零二零年財政年度預算執行情況報告，該報告除總帳目外，亦包括預算執行的「說明及比較分析」和「附加資料」。

預算執行的「說明及比較分析」包括按“現金收付制”會計制度編製的澳門特別行政區一般綜合預算及行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）的預算執行情況，以及按“權責發生制”會計制度編製的特定機構彙總預算執行情況及特定機構彙總投資預算執行情況；而「附加資料」則包括預算執行比較表及帳目。

2. 《2020 年財政年度預算案》及其三次修改

第 22/2019 號法律 《2020 年財政年度預算案》於二零一九年十二月十六日獲立法會審議通過，其時適逢特區政府換屆，因此該預算案只屬於維持二零二零年公共行政領域的部門及機構正常運作，履行已承諾所需開支，以及其他必要開支的預算。該預算案是以估算博彩毛收入為澳門元 2,600 億元的基礎編製，而預算案中一般綜合收入及一般綜合開支，金額分別為澳門元 1,226 億 9,728.6 萬元及澳門元 1,006 億 8,928.7 萬元。

然而，隨著二零二零年初疫情在內地及全球陸續爆發，各地政府紛紛採取嚴格的出入境管制和人員隔離措施，來澳旅客人數銳減，主要依賴博彩稅收的公共財政收入因而大幅下降，原來估算的博彩毛收入預期難以達標；與此同時，為落實第五屆政府各施政範疇的工作計劃，並為防疫抗疫及經濟援助措施提供所需財政準備，特區政府於二零二零年四月中旬完成第一次預算修改（第 3/2020 號法律），下調博彩毛收入估算至澳門元 1,300 億元，同時亦從財政儲備的超額儲備中撥出澳門元 389 億 5,065.5 萬元，填補預算收支缺口，此為第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》自二零一二年一月一日生效以來，特區政府首次動用財政儲備。

第一次預算修改為加大基建及中小型工程資金投入，實現“以工代賑”以及第一輪經濟援助措施提供所需財政資源，相關措施包括：發放多一次醫療券、補貼住宅及企業商號三個月的水電費、豁免政府出租並作經營用途物業的三個月租金、多發一般援助金、推出消費補貼計劃、中小企業特別援助計劃，以及中小企業銀行貸款利息補貼計劃等。特區政府亦透過是次預算修改，在原有稅務優惠的基礎上，加推了多項特別稅務優惠，為居民和企業提供額外的支援。

疫情前所未見，影響深遠，特區政府一直密切關注其發展，動態評估其對澳門民生和經濟所帶來的衝擊，而在財政壓力加大的情況下，適時推出緊縮開支措施，要求各公共部門和機構擰節其經常開支。考慮到疫情影響有轉趨嚴峻的跡象，在

完成第一次預算修改後，特區政府迅速部署並於四月下旬完成第二次預算修改（第 6/2020 號法律），果斷動用澳門基金會澳門元 100 億元的財政資源，作為實施抗疫援助措施的特定款項，為後續所推出的僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃、自由職業者銀行貸款利息補貼計劃、勞工局帶津培訓課程，以及旅遊局統籌的“心出發·遊澳門”等多項措施提供財政支持，同時亦從財政儲備的超額儲備中，再次撥出澳門元 36 億 4,694 萬元，作為承擔第二期消費補貼計劃的特定款項。

鑑於疫情對博彩毛收入所造成的負面影響較預期更大，雖然公共部門因應緊縮開支政策，已按照公帑運用需要，實事求是地審視直至年終所需的預算開支，並扣減了不需使用的開支，但經審慎評估後，源自博彩的特許批給收入，與預算收入的預計金額仍存在差距，仍不足以應付預算開支，為此，特區政府於二零二零年十二月中旬完成第三次預算修改（第 23/2020 號法律），再次動用財政儲備中的超額儲備，金額為澳門元 81 億 5,656.1 萬元，以維持財政預算平衡。

總結《2020 年財政年度預算案》及其三次修改的資料如下：

一般綜合預算

（單位：澳門元千元）

	最初預算 (第 22/2019 號法律)	第一次 預算修改 (第 3/2020 號法律)	第二次 預算修改 (第 6/2020 號法律)	第三次 預算修改 (第 23/2020 號法律)
一般綜合收入	122,697,286	111,825,656	115,472,596	103,312,299
一般綜合開支	100,689,287	110,996,769	114,643,709	102,238,340
一般綜合預算結餘	22,007,999	828,887	828,887	1,073,959

特定機構彙總預算

(單位：澳門元千元)

	最初預算 (第 22/2019 號法律)	第一次 預算修改 (第 3/2020 號法律)	第二次 預算修改 (第 6/2020 號法律)	第三次 預算修改 (第 23/2020 號法律)
特定機構彙總預算收入	20,708,789	18,547,508	18,547,508	16,863,546
特定機構彙總預算開支	15,259,866	16,270,099	26,270,099	23,659,937
特定機構營運損益淨值	5,448,923	2,277,409	(7,722,591)	(6,796,391)

特定機構彙總投資預算

(單位：澳門元千元)

	最初預算 (第 22/2019 號法律)	第一次 預算修改 (第 3/2020 號法律)	第二次 預算修改 (第 6/2020 號法律)	第三次 預算修改 (第 23/2020 號法律)
特定機構彙總投資預算 開支	950,181	318,850	318,850	170,778

3. 澳門特別行政區一般綜合預算執行情況

二零二零年一般綜合收入的經核准預算為澳門元 1,033 億 1,229.9 萬元，較最初預算澳門元 1,226 億 9,728.6 萬元，減少澳門元 193 億 8,498.6 萬元。

二零二零年一般綜合收入為澳門元 1,016 億 7,038 萬元，較二零一九年減少澳門元 390 億 5,981.9 萬元，減幅 27.8%，當中，「經常收入」減少澳門元 854 億 2,971.7 萬元，「資本收入」則增加澳門元 463 億 6,989.7 萬元。

「經常收入」中減幅較大的是「特許批給收入」，較二零一九年減少澳門元 829 億 9,615.5 萬元，主要是由於疫情全球肆虐，訪澳旅客銳減，導致「幸運博彩收入」大幅下跌。

「資本收入」中的「其他資本收入」主要為「澳門特別行政區財政儲備調撥」，金額為澳門元 465 億 9,759.5 萬元，有關款項為澳門特區政府為維持財政平衡，透過三次預算修改從財政儲備的超額儲備中最終調撥到特區公庫的款項。此外，「中央預算執行結餘（百分之三）」為根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》的規定，撥予社會保障基金屬二零一八年中央預算執行結餘的百分之三，金額為澳門元 16 億 1,618 萬元。

二零二零年一般綜合開支的經核准預算為澳門元 1,022 億 3,834 萬元，較最初預算澳門元 1,006 億 8,928.7 萬元，增加澳門元 15 億 4,905.4 萬元。

二零二零年一般綜合開支為澳門元 961 億 2,700.4 萬元，較二零一九年增加澳門元 114 億 4,356.1 萬元，增幅 13.5%，當中「經常開支」總金額為澳門元 785 億 8,247.8 萬元，較二零一九年增加澳門元 106 億 3,348.9 萬元，包括行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）的「資本開支」為澳門元 175 億 4,452.6 萬元，較二零一九年增加澳門元 8 億 1,007.2 萬元。

「經常開支」中的「轉移、資助及補助」為澳門元 386 億 5,413.2 萬元，較二零一九年增加了澳門元 95 億 8,340.7 萬元，主要是因應疫情而採取的各項經濟援助措施所引致資助及補助的開支大幅增加。「人員開支」為澳門元 261 億 6,067.7 萬元，較二零一九年增加了澳門元 14 億 5,259.9 萬元，增幅 5.9%，當中主要為根據第 22/2019 號法律第二十七條的規定，薪俸點 100 點的金額自二零二零年一月一日起由澳門元 8,800.00 元調升至澳門元 9,100.00 元所引致的開支。

二零二零年一般綜合預算執行結餘為澳門元 55 億 4,337.6 萬元，中央預算執行結餘為澳門元 34 億 6.4 萬元，而自治部門及機構預算執行結餘為澳門元 21 億 4,331.3 萬元。根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》第二條第一款及經該法律所修改的第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第六條第一款（一）項的規定，扣除中央預算執行結餘的百分之三並撥予社會保障基金，餘下的中央預算執行結餘將轉至財政儲備。

3.1 按經濟分類劃分的一般綜合預算收入及開支表

	附註	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際數據	2020 年 執行率 (%)
收入					
經常收入					
01 直接稅	1	9,236,953	8,217,001	9,791,107	119.2
02 間接稅	2	4,976,005	4,239,498	3,586,227	84.6
03 規費、罰款及其他金錢制裁	3	1,589,175	1,524,103	1,371,084	90.0
04 財產收入	4	706,624	667,837	650,990	97.5
05 特許批給收入	5	98,626,364	30,052,144	30,086,347	100.1
06 財務收入	6	409,542	408,903	404,244	98.9
07 出售物品及勞務	7	878,906	863,340	1,003,009	116.2
08 轉移	8	252,325	284,285	204,519	71.9
09 保障制度供款		79,543	79,543	89,846	113.0
19 其他經常收入	9	56,796	56,795	256,081	450.9
經常收入合計		116,812,232	46,393,447	47,443,454	102.3
資本收入					
21 出售設施及設備	10	173,778	173,688	190,975	110.0
22 財務資產	11	757,420	628,920	883,417	140.5
24 出售股票及其他股權	12	202	102	0	0.0
29 其他資本收入	13	4,953,654	56,116,142	53,152,534	94.7
資本收入合計		5,885,054	56,918,852	54,226,926	95.3
總收入		122,697,286	103,312,299	101,670,380	98.4
開支					
經常開支					
31 人員開支	14	27,858,243	26,613,999	26,160,677	98.3
32 運作開支	15	15,489,942	14,382,569	12,686,488	88.2
33 提供公用事業服務開支	16	1,215,682	1,135,030	1,078,378	95.0
34 退休及撫卹制度	17	7,570	7,570	2,804	37.0
38 轉移、資助及補助	18	34,649,555	40,314,709	38,654,132	95.9
39 其他經常開支	19	3,591,818	1,128,369	0	0.0
經常開支合計		82,812,810	83,582,246	78,582,478	94.0
資本開支					
41 設施及設備	20	14,025,208	13,176,235	12,468,155	94.6
42 財務資產	21	592,019	2,250,094	2,159,562	96.0
44 股票及其他股權	22	3,259,250	3,229,765	2,916,810	90.3
資本開支合計		17,876,477	18,656,094	17,544,526	94.0
總開支		100,689,287	102,238,340	96,127,004	94.0
一般綜合預算執行結餘		22,007,999	1,073,959	5,543,376	516.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 直接稅

「直接稅」收入佔經常收入的 20.6%，同時佔一般綜合收入的 9.6%。「直接稅」的收入較二零一九年減少 7.1%，主要是由於「所得稅」收入減少所致。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
所得稅	(i)	8,968,953	7,976,953	9,520,744	10,266,642	119.4
其他		268,000	240,048	270,363	270,862	112.6
合計		9,236,953	8,217,001	9,791,107	10,537,504	119.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 所得稅

於二零二零年「所得稅」錄得的收入為澳門元 95 億 2,074.4 萬元，較二零一九年減少 7.3%，即澳門元 7 億 4,589.8 萬元。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
營業稅		1	1	115	147	11,527.5
職業稅	(a)	2,644,000	2,334,000	2,569,363	2,760,159	110.1
房屋稅	(b)	1,103,352	805,352	806,967	1,058,626	100.2
所得補充稅	(c)	5,221,600	4,837,600	6,144,299	6,447,710	127.0
合計		8,968,953	7,976,953	9,520,744	10,266,642	119.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 職業稅

根據第 22/2019 號法律《2020 年財政年度預算案》的相關規定，二零二零年繼續扣減全體就業居民職業稅稅額 30%，另為減輕居民因疫情所帶來的生活壓力，透過第 3/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》提高職業稅的

稅務優惠，將《職業稅規章》第四條 o) 項所指的固定年度扣減百分比，由 25%調升至 30%。「職業稅」全年錄得收入為澳門元 25 億 6,936.3 萬元，較二零一九年減少澳門元 1 億 9,079.6 萬元，減幅 6.9%。

(b) 房屋稅

根據第 22/2019 號法律《2020 年財政年度預算案》的相關規定，二零二零年免收澳門居民房屋稅首澳門元 3,500 元的稅款，隨後為紓緩疫情對經濟所帶來的負面影響，透過第 3/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》增加對房屋稅的減免，除全數豁免澳門居民住宅單位房屋稅外，對酒店及同類活動、寫字樓、商業及工業用途的不動產，於扣減首澳門元 3,500 元稅款後，對餘額再作 25%的扣減。最終，「房屋稅」錄得的收入為澳門元 8 億 696.7 萬元，較二零一九年減少澳門元 2 億 5,166 萬元，減幅 23.8%。

(c) 所得補充稅

根據第 22/2019 號法律《2020 年財政年度預算案》的相關規定，二零一九年度所得補充稅收益豁免額維持澳門元 60 萬元，隨後為減輕疫情對經濟所帶來的衝擊，透過第 3/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》增設澳門元 30 萬元的所得補充稅稅額扣減。因此，「所得補充稅」於二零二零年錄得收入澳門元 61 億 4,429.9 萬元，較二零一九年減少澳門元 3 億 341.1 萬元，減幅 4.7%。

2. 間接稅

「間接稅」的收入佔一般綜合收入的 3.5%，與二零一九年比較，此項收入錄得 27.2% 的減幅。「間接稅」的整體收入較二零一九年度所錄得的收入減少澳門元 13 億 4,293.7 萬元。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
旅遊稅	(i)	1,085,761	355,761	226,885	988,351	63.8
印花稅	(ii)	2,052,141	2,045,634	1,648,868	2,047,272	80.6
消費稅	(iii)	540,000	540,000	601,597	532,044	111.4
機動車輛稅	(iv)	855,402	855,402	748,019	924,006	87.4
特別印花稅		12,700	12,700	7,838	13,581	61.7
取得非首個居住用途 不動產的印花稅		430,000	430,000	353,019	423,909	82.1
合計		4,976,005	4,239,498	3,586,227	4,929,163	84.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 旅遊稅

「旅遊稅」的收入為澳門元 2 億 2,688.5 萬元，較二零一九年的澳門元 9 億 8,835.1 萬元減少 77.0%。受疫情影響，來澳旅客大幅減少，旅遊業受到嚴重衝擊，特區政府透過第 3/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》擴大對旅遊稅的豁免範圍，對酒店及同類場所、健身室、桑拿浴室、按摩院及卡拉 OK 等相關場所豁免六個月旅遊稅，導致旅遊稅大幅減少。

(ii) 印花稅

特區政府於二零二零年繼續實施對未擁有不動產的成年澳門永久性居民所購買的首個居住用途不動產豁免首澳門元 300 萬元樓價相應的資產轉移印花稅、豁免人壽及非人壽保險印花稅、銀行業務印花稅，豁免表演、展覽或任何性質娛樂項目入場券或觀眾票的印花稅，以及豁免發行或取得公共性質

債務的印花稅。因應疫情對經濟帶來的負面影響，透過第 3/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》，豁免指定執照及准照發出及續期的印花稅。

「印花稅」錄得澳門元 16 億 4,886.8 萬元的收入，較二零一九年減少澳門元 3 億 9,840.4 萬元，減幅 19.5%，主要是由於因不動產移轉而需繳付的「資產轉移印花」較二零一九年減少 2 億 7,795.3 萬元，再加上疫情嚴重影響各種需繳納印花稅的經濟活動，導致「印花款項」較二零一九年減少澳門元 1 億 135.3 萬元，減幅 19.8%。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
印花	6,932	6,932	4,433	5,757	63.9
資產轉移印花	1,354,000	1,354,000	1,166,614	1,444,567	86.2
印花款項	611,548	605,041	409,609	510,963	67.7
憑單印花	67,700	67,700	58,427	72,345	86.3
各類印花	11,961	11,961	9,785	13,641	81.8
合計	2,052,141	2,045,634	1,648,868	2,047,272	80.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iii) 消費稅

「消費稅」收入當中的「煙草」錄得收入為澳門元 4 億 36.6 萬元，與二零一九年比較錄得 9.8%的增幅，即澳門元 3,559.3 萬元，而「酒及其他含酒精性飲品」的收入亦較二零一九年增加 20.3%，即澳門元 3,396 萬元。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
煙草	400,000	400,000	400,366	364,773	100.1
酒及其他含酒精性飲品	140,000	140,000	201,231	167,271	143.7
合計	540,000	540,000	601,597	532,044	111.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iv) 機動車輛稅

此收入來自購買新機動車輛所繳納的稅款，於二零二零年「機動車輛稅」錄得的收入為澳門元 7 億 4,801.9 萬元，較二零一九年減少 19.0%，主要是由於受疫情影響，汽車銷量大幅下降，尤其是高價車的銷量下降幅度高達 50%。

3. 規費、罰款及其他金錢制裁

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
規費	(i)	1,221,596	1,156,724	1,096,938	1,370,651	94.8
罰款及其他金錢制裁	(ii)	367,580	367,379	274,146	368,306	74.6
合計		1,589,175	1,524,103	1,371,084	1,738,957	90.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 規費

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
司法費及訴訟費	40,002	40,002	68,926	58,706	172.3
公證登記服務收費	543,033	543,033	524,682	647,493	96.6
各項身份證明文件收費	43,700	43,700	25,167	36,910	57.6
民政服務收費	32,418	27,088	22,053	34,403	81.4
都市建築收費	40,633	40,633	57,177	41,167	140.7
港務手續費	48,000	19,679	8,616	42,219	43.8
工業產權註冊費	35,612	35,612	37,760	34,473	106.0
辦理入境、逗留及定居澳門 的收費	27,250	27,250	19,988	29,249	73.3
核數師暨會計師註冊費	395	365	354	428	97.1
工程准照收費	989	989	1,772	1,811	179.3
執行稽查收費	806	806	875	675	108.7
金融業務收費	3,140	3,140	3,448	4,093	109.8
交通事務收費	309,613	291,817	252,660	321,430	86.6
原水收費	68,300	68,300	58,613	77,903	85.8
旅遊及娛樂事業收費	6,611	0	1,382	6,747	-
房地產中介業務收費	4,988	0	1,101	9,075	-
民航局服務收費	3,076	3,076	1,141	5,657	37.1
根據《都市建築及城市規劃 範疇的資格制度》的收費	232	232	130	74	55.8
其他－規費	12,798	11,003	11,092	18,138	100.8
合計	1,221,596	1,156,724	1,096,938	1,370,651	94.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零二零年特區政府實際徵收的各種「規費」收入為澳門元 10 億 9,693.8 萬元，較二零一九年的澳門元 13 億 7,065.1 萬元，減少澳門元 2 億 7,371.3 萬元，減幅 20.0%。除公證登記服務收費較二零一九年減少澳門元 1 億 2,281.1 萬元外，因疫情關係，往來港澳及外地之許多航線及航班停航，導致港務手續費及民航局服務收費大幅減少，減幅分別為 79.6%及 79.8%。

為應對疫情對各行業帶來的負面影響，透過第 15/2020 號行政法規《減輕新型冠狀病毒肺炎對各行業負面影響的臨時優惠措施》，私人實體獲豁免繳付若干租金、回報金及行政費用，尤其豁免酒店及同類場所、經營遊戲機或電子遊戲場所、蒸汽浴或按摩、屬健康俱樂部類型場所、卡拉 OK、電影院和劇院、保齡球館、桌球室等娛樂場所、職務介紹所、保險中介人、旅行社、導遊、見習導遊及接送員、以及航空運輸方面等二零二零年度的准照費用，導致「規費」收入減少。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
稅務違反	8,240	8,240	8,371	7,370	101.6
司法裁決及訴訟法律科處的罰金	12,402	12,402	14,994	15,398	120.9
過期繳稅的罰款(百分之三)	2,264	2,264	3,464	6,544	153.0
遲延利息	12,181	12,181	17,897	33,729	146.9
補償利息	20,655	20,655	5,252	6,456	25.4
行政違反	302,131	301,930	205,040	279,110	67.9
其他－罰款及其他金錢制裁	9,706	9,706	19,128	19,698	197.1
合計	367,580	367,379	274,146	368,306	74.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

此項目於二零二零年錄得收入為澳門元 2 億 7,414.6 萬元，執行率為 74.6%，較二零一九年減少澳門元 9,416 萬元，主要是根據《道路交通法》規定徵收的收入較二零一九年減少了澳門元 8,021 萬元；「過期繳稅的罰款(百分之三)」、「遲延利息」及「補償利息」是因欠繳稅款而徵收的收入，二零二零年的收入為澳門元 2,661.3 萬元，較二零一九年的收入減少了澳門元 2,011.7 萬元。

4. 財產收入

二零二零年各類財產收入為澳門元 6 億 5,099 萬元，執行率為 97.5%，與二零一九年比較，此項收入錄得 12.6% 的減幅，即澳門元 9,425.2 萬元，主要是由於受疫情影響，「澳門大學」宿舍住宿生未能於整個住宿期間內入住，為此，「澳門大學」改以按實際入住日數計算的特殊收費方案向住宿生收取住宿費，以致該校二零二零年的房屋租金收入減少澳門元 5,429.6 萬元，減幅 33.8%；另外，「樓宇及設施租金」收入比二零一九年減少澳門元 5,107.2 萬元，減幅 32.0%，主要由於體育設施租金及停車場收入大幅下降所致。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
土地租金		258,716	258,716	277,205	265,291	107.1
批租地的溢價金		76,720	76,720	82,264	78,595	107.2
房屋租金		208,996	205,809	180,387	240,076	87.6
樓宇及設施租金	(i)	159,701	124,102	108,745	159,817	87.6
耐用品租金		513	513	423	1,462	82.5
其他	(ii)	1,977	1,977	1,967	0	99.5
合計		706,624	667,837	650,990	745,242	97.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 樓宇及設施租金

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
商業樓宇租金		41,495	30,905	38,849	39,907	125.7
體育設施租金	(a)	29,047	11,047	12,089	25,957	109.4
回力球場大樓租金		8,800	6,600	8,800	8,800	133.3
停車場收入	(b)	46,545	46,545	24,498	48,890	52.6
其他－樓宇及設施租金		33,814	29,004	24,509	36,263	84.5
合計		159,701	124,102	108,745	159,817	87.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 體育設施租金

此項目於二零二零年的收入為澳門元 1,208.9 萬元，較二零一九年的收入澳門元 2,595.7 萬元減少了 53.4%，主要由於受到疫情影響，特區政府呼籲市民保持社交距離、避免聚集，尤其是二零二零年上半年各項體育設施亦只是有限度開放，因此令到各項體育設施的租金大幅減少。

(b) 停車場收入

此項目於二零二零年的收入為澳門元 2,449.8 萬元，較二零一九年的收入澳門元 4,889 萬元減少了 49.9%，當中包括根據第 15/2020 號行政法規《減輕新型冠狀病毒肺炎對各行業負面影響的臨時優惠措施》的相關規定，豁免的士於 2 月至 6 月期間停泊港珠澳大橋西停車場的泊車費，以及按照第 142/2020 號及第 178/2020 號行政長官批示，豁免 7 月至 9 月期間的士於該停車場的泊車費，導致收入減少澳門元 998.4 萬元。

(ii) 其他

按照第 17/2019 號及第 33/2019 號運輸工務司司長批示，於二零二零年收到兩筆因獲批給專用使用兩幅土地的費用，合共澳門元 196.7 萬元。

5. 特許批給收入

此項目於二零二零年的收入為澳門元 300 億 8,634.7 萬元，較二零一九年減少澳門元 829 億 9,615.5 萬元，減幅 73.4%。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	98,215,333	29,664,003	29,808,160	112,710,362	100.5
公用事業服務特許批給收入	(ii)	411,031	388,141	278,187	372,141	71.7
合計		98,626,364	30,052,144	30,086,347	113,082,503	100.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 幸運博彩收入

二零二零年此項目的收入為澳門元 298 億 816 萬元，較二零一九年的收入大幅減少澳門元 829 億 220.2 萬元，減幅 73.6%。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
幸運博彩	(a)	98,000,000	29,457,000	29,645,778	112,505,094	100.6
中式彩票		3,182	3,052	3,662	3,867	120.0
賽馬		18,801	18,601	17,384	15,212	93.5
即發彩票及體育彩票	(b)	193,350	185,350	141,337	186,190	76.3
合計		98,215,333	29,664,003	29,808,160	112,710,362	100.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 幸運博彩

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
博彩特別稅	91,000,000	26,285,000	26,561,541	103,631,314	101.1
溢價金	1,500,000	1,460,000	1,304,457	1,887,287	89.3
博彩中介人佣金的稅項	300,000	210,000	66,539	299,004	31.7
城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款	5,200,000	1,502,000	1,713,241	6,687,488	114.1
合計	98,000,000	29,457,000	29,645,778	112,505,094	100.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零二零年疫情在全球肆虐，很多國家及地區實施封關鎖國及出入境管控措施，加上來澳旅客兩個主要客源，中國內地暫停辦理居民赴澳旅遊簽註，而香港亦實施封關措施，導致來澳旅客人數大幅下降，對博彩業及旅遊業帶來嚴峻的衝擊。與博彩經營毛收入直接掛勾的兩大收入「博彩特別稅」及「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」均較二零一九年減少 74.4%，其中「博彩特別稅」的收入為澳門元 265 億 6,154.1 萬元，較二零一九年的澳門元 1,036 億 3,131.4 萬元，減少澳門元 770 億 6,977.3 萬元，而根據第 16/2001 號法律第二十二條第（八）項徵收，用於城市建設、推廣旅遊及社會保障的「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」，二零二零年的收入較二零一九年減少澳門元 49 億 7,424.7 萬元。

(b) 即發彩票及體育彩票

體育彩票的年金收入為澳門元 1 億 3,825.5 萬元，較二零一九年收入澳門元 1 億 8,265.3 萬元減少 24.3%，即澳門元 4,439.8 萬元。

(ii) 公用事業服務特許批給收入

二零二零年的公用事業服務特許批給收入為澳門元 2 億 7,818.7 萬元，較二零一九年減少澳門元 9,395.4 萬元。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
供水服務專營收入		13,473	13,473	13,813	13,444	102.5
電力供應專營收入		67,430	67,430	69,077	67,292	102.4
天然氣供應專營收入	(a)	6,111	6,111	3,791	209	62.0
經營停車場及道路泊車位的 收入	(b)	222,341	222,341	153,151	234,999	68.9
澳門航空公司專營收入	(c)	4,259	4,259	3,009	4,259	70.6
九澳港批給合同收入		742	742	555	742	74.8
南粵批發市場專營收入		513	513	516	513	100.6
經營特別的士客運業務的收入	(d)	650	650	650	0	100.0
外港客運碼頭營運批給收入		21,600	16,200	19,809	26,256	122.3
氹仔客運碼頭商用空間管理及 經營批給收入	(e)	13,700	10,250	5,518	21,104	53.8
路環遊艇停泊區管理與經營批 給收入		3,930	3,930	3,618	3,323	92.1
港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用 空間管理及經營批給收入	(f)	56,160	42,120	4,680	0	11.1
其他		121	121	0	0	0.0
合計		411,031	388,141	278,187	372,141	71.7

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 天然氣供應專營收入

此項目的收入為澳門元 379.1 萬元，較二零一九年的收入增加澳門元 358.2 萬元，原因是二零一九年有一間特許批給公司具條件繳交屬二零一八營業年度的回報金，而二零二零年則有兩間特許批給公司繳交屬二零一九營業年度的回報金。

(b) 經營停車場及道路泊車位的收入

此項目的收入為澳門元 1 億 5,315.1 萬元，較二零一九年減少澳門元 8,184.8 萬元，主要是由於特許批給公司於二零一九年提前繳交了部份二零二零年回報金所致。

(c) 澳門航空公司專營收入

此項目的收入為澳門元 300.9 萬元，執行率為 70.6%，收入較預計金額少。

(d) 經營特別的士客運業務的收入

由於專營公司於二零一八營業年度錄得經營虧損，故其於二零一九年獲豁免繳納屬二零一八營業年度的回報金，但此項目於二零二零年則錄得收入澳門元 65 萬元。

(e) 氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入

此項目於二零二零年的收入為澳門元 551.8 萬元，較二零一九年收入減少 73.9%，即澳門元 1,558.6 萬元，這是由於受疫情影響，海上客運航班減少甚至停航，碼頭遊客量銳減，以致碼頭商用空間營商環境慘淡，故經營實體獲減免若干月份的回報金。

(f) 港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入

此項目二零二零年的收入為澳門元 468 萬元，執行率只有 11.1%，這是由於受疫情影響，透過港珠澳大橋入境本澳的旅客量銳減，以致邊檢大樓的商用空間營商環境慘淡，故經營實體獲減免若干月份的回報金。

6. 財務收入

二零二零年的「財務收入」為澳門元 4 億 424.4 萬元，較二零一九年的收入減少澳門元 3,751.2 萬元。「盈利的共同分享」是來自澳門金融管理局盈餘的分享，二零二零年及二零一九年的金額均為澳門元 2 億 5,000 萬元。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
利息及股息	159,536	158,897	151,080	183,318	95.1
盈利的共同分享	250,000	250,000	250,000	250,000	100.0
其他	5	5	3,164	8,438	62,034.2
合計	409,542	408,903	404,244	441,757	98.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

7. 出售物品及勞務

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
住宿及餐飲		33,642	25,112	17,053	20,810	67.9
文化、體育及康樂	(i)	58,977	57,592	29,028	61,180	50.4
衛生、保健及醫療	(ii)	93,060	93,060	282,444	100,855	303.5
教育及培訓	(iii)	494,057	494,057	467,862	445,504	94.7
印務及刊物		78,874	73,374	73,338	76,398	100.0
研究、顧問及翻譯		59,776	59,776	79,790	83,568	133.5
物業管理		29,281	29,281	27,700	15,012	94.6
推廣經濟發展活動	(iv)	6,700	6,700	1,872	6,477	27.9
車輛保養及維修服務		2,370	2,370	1,989	2,649	83.9
出售廢料		238	188	125	185	66.9
公開拍賣		7,302	7,302	5,318	3,502	72.8
其他		14,630	14,529	16,490	28,355	113.5
合計		878,906	863,340	1,003,009	844,494	116.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 文化、體育及康樂

此項收入為澳門元 2,902.8 萬元，較二零一九年減少 52.6%，即澳門元 3,215.2 萬元，主要是受疫情影響，政府呼籲市民保持社交距離、避免聚集，故體育基金所舉辦的大眾體育健身興趣班於上半年停辦、部份體育設施有限度開放、部份體育活動則被取消，以及文化基金取消或把多個大型節目延期舉行而導致相關收入減少。

(ii) 衛生、保健及醫療

此項收入為澳門元 2 億 8,244.4 萬元，執行率 303.5%，較二零一九年收入增加澳門元 1 億 8,158.9 萬元，主要來自衛生局在疫情期間售賣口罩及提供核酸檢測服務的收入，而此項收入於編製二零二零年財政年度預算時並沒有預計。

(iii) 教育及培訓

此收入項目為各公共部門因提供各類培訓課程而收取的費用。於二零二零年，澳門大學、澳門理工學院及澳門旅遊學院的收入分別為澳門元 3 億 4,652.1 萬元、澳門元 6,530.8 萬元及澳門元 4,888.8 萬元，合共佔「教育及培訓」收入的 98.5%。

(iv) 推廣經濟發展活動

此項收入為澳門元 187.2 萬元，執行率為 27.9%，較二零一九年收入減少 71.1%，即澳門元 460.5 萬元。此收入源自公共部門、個人或公司為參與澳門貿易投資促進局所舉辦的活動而繳納的參團及參展費用，惟因疫情關係，該局取消二零二零年的「澳門國際環保合作發展論壇及展覽」活動，加上大部份的活動計劃亦相應延期或擱置，致使收入大幅減少。

8. 轉移

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
指定收入		0	0	0	82,084	-
共享收入	(i)	20,000	20,000	18,492	41,341	92.5
非自治部門或行政自治部門運作預算轉移		0	11	0	767	0.0
自治部門及機構本身預算轉移	(ii)	150,010	222,051	151,674	120,338	68.3
其他		82,315	42,223	34,354	56,222	81.4
合計		<u>252,325</u>	<u>284,285</u>	<u>204,519</u>	<u>300,752</u>	<u>71.9</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 共享收入

此項目於二零二零年錄得收入為澳門元 1,849.2 萬元，執行率為 92.5%，較二零一九年減少澳門元 2,284.9 萬元。

(ii) 自治部門及機構本身預算轉移

主要是自治部門及機構取得來自特定機構的轉移收入，於二零二零年錄得澳門元 1 億 5,167.4 萬元，較二零一九年減少澳門元 3,133.6 萬元。

9. 其他經常收入

此項目的收入為澳門元 2 億 5,608.1 萬元，執行率為 450.9%，當中「其他 - 其他經常收入」為澳門元 2 億 1,348.5 萬元，包括根據第 8/2006 號法律第十七條第一款的規定而把公積金供款人不獲歸屬權益的帳戶餘額撥歸特區公庫的款項。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
會員費	17,984	17,984	19,026	17,785	105.8
政府代表報酬	1,260	1,260	586	598	46.5
分享兌換店收入	17,873	17,873	3,318	14,810	18.6
賠償	5,038	5,038	19,599	49,460	389.0
債項的取回	1	1	66	44	6,643.1
其他 - 其他經常收入	14,640	14,639	213,485	85,771	1,458.3
合計	56,796	56,795	256,081	168,468	450.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

10. 出售設施及設備

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
出售不動產	(i)	173,334	173,334	190,743	2,157,479	110.0
出售動產		443	353	232	333	65.6
合計		173,778	173,688	190,975	2,157,813	110.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 出售不動產

此項收入為澳門元 1 億 9,074.3 萬元，執行率為 110.0%，較二零一九年的澳門元 21 億 5,747.9 萬元，減少 91.2%，這是由於二零二零年源自出售公共房屋的收入為澳門元 1 億 8,932.3 萬元，較二零一九年的收入澳門元 21 億 5,677.2 萬元，減少澳門元 19 億 6,744.9 元，減幅 91.2%。

11. 財務資產

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
借款	(i)	757,420	628,920	883,417	875,488	140.5
合計		757,420	628,920	883,417	875,488	140.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 借款

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
短期借款		180	180	11	33	6.2
中期及長期借款	(a)	757,240	628,740	883,406	875,455	140.5
合計		757,420	628,920	883,417	875,488	140.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 中期及長期借款

此收入項目為收回貸款的收入，主要來自工商業發展基金、學生福利基金、治安警察局福利會、漁業發展及援助基金、文化產業基金及樓宇維修基金等自治部門及機構的各項借貸計劃的還款。「其他－中期及長期借款」包括從原水費中扣除用作返還借予珠海援建竹銀水源系統的貸款澳門元 3,536.8 萬元及澳門國際機場專營股份有限公司償還第 6 期股東的貸款澳門元 1 億 6,359.5 萬元，亦包括工商業發展基金收回「受『天鴿』風災影響的中小企業特別援助計劃」的貸款澳門元 2 億 3,713.4 萬元。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
中小企業援助計劃	203,000	140,426	205,790	212,234	146.5
樓宇維修基金					
- 資助計劃	20	20	59	55	292.9
貸學金	90,000	90,000	192,053	166,976	213.4
漁業發展及援助基金 -					
援助計劃	5,000	5,000	4,037	4,169	80.7
青年創業援助計劃	32,000	21,879	37,119	39,965	169.7
會員貸款	6,750	5,437	5,223	5,982	96.1
其他	420,470	365,978	439,127	446,075	120.0
合計	757,240	628,740	883,406	875,455	140.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

12. 出售股票及其他股權

此項目為自治部門及機構預計轉讓其持有的公司股權的收入，二零二零年沒有相關的收入。

13. 其他資本收入

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
歷年支付的退回		78,683	78,676	296,377	344,663	376.7
預算執行結餘調撥 (i)		3,258,790	3,667,129	4,641,643	4,410,268	126.6
澳門特別行政區財政 儲備調撥 (ii)		0	50,754,156	46,597,595	0	91.8
中央預算執行結餘（百 分之三） (iii)		1,616,180	1,616,180	1,616,180	0	100.0
其他		1	1	740	67,297	67,244.2
合計		4,953,654	56,116,142	53,152,534	4,822,228	94.7

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 預算執行結餘調撥

為自治部門及機構列作當年度收入的歷年預算執行結餘，總金額為澳門元
46 億 4,164.3 萬元，與二零一九年比較增加澳門元 2 億 3,137.5 萬元，增幅
5.2%。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
衛生局	10,000	10,000	296,089	77,989	2,960.9
社會工作局	1,000	1,000	82,504	85,759	8,250.4
印務局	25,680	25,680	21,507	49,042	83.8
房屋局	12,000	12,000	21,088	17,337	175.7
澳門貿易投資促進局	20,000	20,000	45,651	50,336	228.3
民航局	100	100	836	1,980	835.7
澳門理工學院	9,300	9,300	8,066	16,642	86.7
澳門大學	274,991	241,331	241,331	338,338	100.0
法務公庫	64,270	64,270	98,455	215,019	153.2
消費者委員會	1	1	465	412	46,543.5
澳門旅遊學院	5,000	5,000	27,254	29,372	545.1
治安警察局福利會	39,100	39,100	39,792	35,569	101.8

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
消防局福利會	120	120	300	268	249.6
審計署	100	100	818	516	818.3
檢察長辦公室	1,000	1,000	7,529	10,990	752.9
終審法院院長辦公室	2,000	2,000	10,414	12,621	520.7
廉政公署	5,000	5,000	7,854	16,880	157.1
立法會	500	500	8,155	3,168	1,630.9
海關福利會	100	100	26	57	26.3
海事及水務局福利會	500	500	374	334	74.7
司法警察局福利會	4,990	4,990	5,874	5,550	117.7
市政署	22,500	64,500	64,547	177,466	100.1
工商業發展基金	1,386,733	1,386,733	1,610,432	1,276,272	116.1
居屋貸款優惠基金	52,505	52,505	52,775	52,748	100.5
學生福利基金	10,000	10,000	19,821	15,454	198.2
體育基金	20,000	20,000	91,041	92,151	455.2
文化基金	25,000	25,000	47,528	71,087	190.1
旅遊基金	400,000	800,000	876,344	753,349	109.5
澳門公共行政福利基金	800	800	2,052	1,507	256.4
懲教基金	400	400	481	475	120.3
科學技術發展基金	100	100	8,905	5,919	8,905.0
教育發展基金	500	500	23,342	64,387	4,668.5
漁業發展及援助基金	103,700	103,700	104,512	103,673	100.8
樓宇維修基金	505,000	505,000	516,356	536,960	102.2
大熊貓基金	900	900	1,214	2,747	134.9
環保與節能基金	37,800	37,800	59,152	51,295	156.5
文化產業基金	1,000	1,000	12,323	47,031	1,232.3
勞動債權保障基金	216,000	216,000	222,467	189,566	103.0
高等教育基金	100	100	3,970	0	3,969.7
合計	3,258,790	3,667,129	4,641,643	4,410,268	126.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(ii) 澳門特別行政區財政儲備調撥

此收入項目為根據第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第八條第一款之規定，使用該法律第五條第一款所指的超額儲備款項。為着抵銷受疫情影響而導致的娛樂場幸運博彩批給收入和其他收入的減少，以及承擔因應疫情而實施的稅務優惠及經濟援助措施的開支，在預計預算收入不足以應付預算開支的情況下，二零二零年立法會分別透過第 3/2020 號、第 6/2020 號及第 23/2020 號法律修改第 22/2019 號法律《2020 年財政年度預算案》，通過使用財政儲備的超額儲備款項，以維持澳門特別行政區預算的財政平衡。經過上述三次預算修改後，此收入項目的經核准預算金額為澳門元 507 億 5,415.6 萬元，實際收入為澳門元 465 億 9,759.5 萬元。

(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》的相關規定，於二零二零年撥予社會保障基金屬二零一八財政年度的中央預算執行結餘百分之三的款項，金額為澳門元 16 億 1,618 萬元，執行率為 100.0%。

14. 人員開支

在「人員開支」方面，經核准預算為澳門元 266 億 1,399.9 萬元，實際開支為澳門元 261 億 6,067.7 萬元，執行率為 98.3%。其中以「主要報酬」所佔的開支比例最高。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
主要報酬	(i)	21,617,542	20,586,938	20,359,863	19,132,760	98.9
其他報酬、津貼、 補助及獎賞		3,631,213	3,448,355	3,242,068	3,159,081	94.0
保障制度供款		2,609,489	2,578,706	2,558,746	2,416,236	99.2
合計		<u>27,858,243</u>	<u>26,613,999</u>	<u>26,160,677</u>	<u>24,708,078</u>	<u>98.3</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 主要報酬

「主要報酬」的實際開支為澳門元 203 億 5,986.3 萬元，較二零一九年增加澳門元 12 億 2,710.3 萬元，主要是根據第 22/2019 號法律第二十七條之規定，自二零二零年一月一日起調整公共行政工作人員薪俸點 100 點的金額為澳門元 9,100.00 元（二零一九年為澳門元 8,800.00 元），致使「主要報酬」的實際開支增加。

15. 運作開支

「運作開支」的經核准預算為澳門元 143 億 8,256.9 萬元，實際開支為澳門元 126 億 8,648.8 萬元。由於受疫情對經濟活動的影響，源自博彩的特許批給收入較預期大幅減少，在預計收入不足以應付預計開支的情況下，特區政府各公共部門採取緊縮開支的措施，在應使則使的原則下，所有公共部門減少不必要的預算開支，最終透過第 23/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》落實縮減部門及機構

的預算開支，因此，此章節的實際開支較二零一九年減少澳門元 2 億 9,485.9 萬元，執行率為 88.2%。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
非耐用品	(i)	2,887,296	3,616,199	3,031,526	2,424,286	83.8
取得勞務	(ii)	10,472,579	8,537,582	7,559,175	8,670,468	88.5
雜項	(iii)	2,125,865	2,226,407	2,094,300	1,885,359	94.1
其他		4,202	2,382	1,487	1,234	62.4
合計		15,489,942	14,382,569	12,686,488	12,981,347	88.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 非耐用品

二零二零年「非耐用品」的經核准預算為澳門元 36 億 1,619.9 萬元，實際開支為澳門元 30 億 3,152.6 萬元，執行率為 83.8%，較二零一九年實際開支增加澳門元 6 億 724 萬元，主要是由於二零二零年購買防疫物資的開支大幅增加，導致「醫療用品」的實際開支較二零一九年增加澳門元 6 億 8,916.5 萬元，增幅 44.3%。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	執行率 (%)
原料、工場及餐廳消耗品	243,145	327,197	280,843	232,414	85.8
燃料及潤滑劑	47,862	38,240	27,690	38,384	72.4
彈藥及爆炸品	13,455	2,501	1,590	10,483	63.6
辦事處消耗品	149,484	123,658	110,338	165,221	89.2
食品及飲品	185,072	134,075	112,433	137,807	83.9
服裝	66,705	46,246	40,174	42,895	86.9
醫療用品	1,816,464	2,673,803	2,246,056	1,556,891	84.0
宣傳品及獎品	152,071	78,326	56,342	91,146	71.9
清潔用品	33,765	46,508	40,020	21,815	86.1
禮品	30,307	19,576	13,678	19,588	69.9
其他－非耐用品	148,967	126,071	102,361	107,643	81.2
合計	2,887,296	3,616,199	3,031,526	2,424,286	83.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(ii) 取得勞務

「運作開支」中以「取得勞務」的實際開支減幅最大，「取得勞務」的實際開支為澳門元 75 億 5,917.5 萬元，執行率為 88.5%，較二零一九年減少澳門元 11 億 1,129.3 萬元。

		2020 年			
		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支 執行率 (%)
資產保養及利用		1,890,036	1,644,012	1,486,307	1,510,708 90.4
電費		749,311	646,329	571,512	625,921 88.4
水費		45,421	35,854	29,832	31,712 83.2
衛生及清潔	(a)	382,926	367,733	326,581	283,577 88.8
管理費及保安	(b)	955,137	939,892	881,504	773,453 93.8
通訊、郵政及速遞		296,473	265,156	230,654	187,665 87.0
醫療服務費		666,150	737,147	684,481	632,192 92.9
資產租賃		1,201,521	1,156,408	1,084,568	1,054,428 93.8
交通負擔	(c)	319,685	138,563	96,665	188,937 69.8
招待費	(d)	82,549	20,476	7,182	49,711 35.1
廣告及宣傳	(e)	1,237,464	670,271	556,880	1,072,552 83.1
教學及培訓		263,847	159,883	131,828	199,763 82.5
刊物製作		68,315	46,523	42,298	60,018 90.9
會議	(f)	84,331	6,506	2,409	21,445 37.0
臨時工作		96,734	59,414	51,886	65,238 87.3
文康活動	(g)	442,151	223,707	176,213	485,966 78.8
財務手續費		16,532	12,846	8,481	9,106 66.0
公務訪問及交流活動	(h)	50,759	8,293	1,841	29,119 22.2
研究及顧問		527,201	343,339	293,909	334,431 85.6
保險		83,402	65,232	55,596	49,756 85.2
鑄幣及澳門輔幣流通處理 服務		6,180	6,180	6,180	5,830 100.0
財務管理費		300,000	300,000	300,000	300,000 100.0
其他—勞務的取得	(i)	706,455	683,818	532,368	698,939 77.9
合計		10,472,579	8,537,582	7,559,175	8,670,468 88.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 衛生及清潔

「衛生及清潔」的經核准預算為澳門元 3 億 6,773.3 萬元，實際開支為澳門元 3 億 2,658.1 萬元，執行率為 88.8%，較二零一九年增加澳門元 4,300.5 萬元，主要是公共部門因應疫情而對公共設施加強清潔及消毒，導致開支增加。

(b) 管理費及保安

「管理費及保安」的經核准預算為澳門元 9 億 3,989.2 萬元，實際開支為澳門元 8 億 8,150.4 萬元，執行率為 93.8%，較二零一九年增加澳門元 1 億 805.1 萬元，主要是公共部門因應疫情而於公共地方及場所增加保安員作巡查及量度到訪市民的體溫等，導致開支增加。

(c) 交通負擔

「交通負擔」的經核准預算為澳門元 1 億 3,856.3 萬元，實際開支為澳門元 9,666.5 萬元，執行率為 69.8%，較二零一九年減少澳門元 9,227.2 萬元。此項目執行率低的原因主要是由於衛生局在疫情初期緊急採購口罩及防疫物資等物品需安排付運，預計運輸開支較以往高，因而增加此項目的預算開支。然而，二零二零年下半年隨著口罩及防疫物資供應恢復穩定，運輸開支較疫情初期有所降低，導致實際開支較預計少。此外，由於疫情期間的防疫需要及世界各地實施出入境管制，致使很多大型活動、會議等都相繼被取消而令公幹交通費減少，最終，「交通負擔」的實際開支較二零一九年大幅減少 48.8%。

(d) 招待費

「招待費」的經核准預算為澳門元 2,047.6 萬元，實際開支為澳門元 718.2 萬元，執行率為 35.1%，較二零一九年減少澳門元 4,253 萬元，減幅 85.6%。此項目執行率低主要是因應疫情關係，特區政府呼籲避免人群聚集，公共部門因此減少禮節性宴請活動，導致「招待費」的實際開支亦隨之減少。

(e) 廣告及宣傳

「廣告及宣傳」的經核准預算為澳門元 6 億 7,027.1 萬元，實際開支為澳門元 5 億 5,688 萬元，執行率為 83.1%，較二零一九年減少澳門元 5 億 1,567.2 萬元，減幅 48.1%。多項大型活動及會議如花車巡遊、世界旅遊經濟論壇及澳門國際旅遊（產業）博覽會等因受疫情影響而被取消或縮減規模，致使「廣告及宣傳」的實際開支亦較二零一九年大幅減少。

(f) 會議

「會議」的經核准預算為澳門元 650.6 萬元，實際開支為澳門元 240.9 萬元，執行率為 37.0%，較二零一九年減少澳門元 1,903.6 萬元。此項目執行率低，主要是受疫情影響，部份原計劃舉行的會議及研討會被迫取消或延期，而部份則改以線上方式舉行。

(g) 文康活動

「文康活動」的經核准預算為澳門元 2 億 2,370.7 萬元，實際開支為澳門元 1 億 7,621.3 萬元，執行率為 78.8%，較二零一九年減少澳門元 3 億 975.3 萬元。同樣受疫情影響，多項文康活動如澳門國際幻彩大巡遊及除夕倒數等被取消，導致「文康活動」的實際開支較二零一九年大幅減少 63.7%。

(h) 公務訪問及交流活動

「公務訪問及交流活動」的經核准預算為澳門元 829.3 萬元，實際開支為澳門元 184.1 萬元，執行率為 22.2%，較二零一九年減少澳門元 2,727.7 萬元。因受疫情影響，多個交流及考察活動被取消，以致此項目的執行率偏低。

(i) 其他—勞務的取得

「其他—勞務的取得」的經核准預算為澳門元 6 億 8,381.8 萬元，實際開支為澳門元 5 億 3,236.8 萬元，執行率為 77.9%，較二零一九年減少澳門元 1 億 6,657.1 萬元。此項目的實際開支較經核准預算減少澳門元 1 億 5,145 萬元，主要是由於衛生局向售賣口罩的單位及藥房支付「保障口罩供應計劃」的行政費較預期少，以及體育基金因應疫情取消部份體育活動而導致取得勞務的開支減少。

(iii) 雜項

「雜項」的經核准預算為澳門元 22 億 2,640.7 萬元，實際開支為澳門元 20 億 9,430 萬元，執行率為 94.1%，較二零一九年增加澳門元 2 億 894.1 萬元，增加的主要原因是根據第 3/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》的相關規定，特區政府退回二零一八年度已繳職業稅稅款由 60%調升至 70%，上限亦由澳門元 1.4 萬元調升至澳門元 2 萬元，以及為減輕疫情對各行業帶來的衝擊，按照第 15/2020 號行政法規《減輕新型冠狀病毒肺炎對各行業負面影響的臨時優惠措施》的規定，私人實體獲豁免繳付若干租金、回報金及行政費，而在該行政法規生效前已繳付的款項，則透過本開支項目作出返還。

	2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
					(%)
返還	1,829,022	1,987,566	1,867,897	1,559,140	94.0
賠償	172,710	167,105	164,223	220,680	98.3
會費及分擔	20,808	13,984	12,623	13,631	90.3
兌換差額	2,032	1,465	537	926	36.6
獎金	42,906	25,506	21,705	44,103	85.1
勞動債權的支付及墊支	25,000	12,474	10,548	5,002	84.6
其他	33,388	18,308	16,767	41,875	91.6
合計	2,125,865	2,226,407	2,094,300	1,885,359	94.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

16. 提供公用事業服務開支

「提供公用事業服務開支」的經核准預算為澳門元 11 億 3,503 萬元，實際開支為澳門元 10 億 7,837.8 萬元，執行率為 95.0%，較二零一九年減少澳門元 1 億 756.4 萬元，主要是自二零二零年按批給合同以資助方式向澳門輕軌股份有限公司作出財政援助，而有關開支由原來透過本章「輕軌集體運輸」承擔，改為透過「轉移、資助及補助」的「企業」承擔。

	2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
					(%)
原水	367,000	295,500	292,177	299,986	98.9
污水處理營運及監測	147,548	134,858	128,684	140,413	95.4
廢料處理營運及監測	478,570	461,570	439,602	414,933	95.2
路橋、山坡及航道工程	47,146	49,108	42,463	53,551	86.5
交通網絡	81,958	73,138	60,015	51,540	82.1
公共照明網絡	82,720	104,059	102,957	67,080	98.9
輕軌集體運輸	0	0	0	151,623	-
公共衛生	8,740	7,446	4,831	5,454	64.9
其他—公共項目分擔	2,000	9,350	7,650	1,361	81.8
合計	1,215,682	1,135,030	1,078,378	1,185,942	95.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

17. 退休及撫卹制度

「退休及撫卹制度」的經核准預算為澳門元 757 萬元，而實際開支為澳門元 280.4 萬元，執行率為 37.0%。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
退休金	2,474	2,474	983	1,351	39.7
撫卹金	1,851	1,851	939	0	50.7
房屋津貼	779	779	529	555	67.9
家庭津貼	98	98	33	32	33.3
第十四個月的津貼	360	360	160	165	44.4
聖誕津貼	360	360	160	161	44.4
長期服務獎勵金	848	848	0	0	0.0
其他—退休金及其他給付	799	799	0	634	0.0
合計	7,570	7,570	2,804	2,898	37.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

18. 轉移、資助及補助

二零二零年「轉移、資助及補助」的經核准預算為澳門元 403 億 1,470.9 萬元，實際開支為澳門元 386 億 5,413.2 萬元，執行率為 95.9%。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
轉移	(i)	6,871,156	5,244,713	5,241,078	5,105,470	99.9
資助及補助	(ii)	27,778,400	35,069,997	33,413,054	23,965,254	95.3
合計		34,649,555	40,314,709	38,654,132	29,070,724	95.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 轉移

「轉移」包括按法律規定轉移予自治部門及機構的指定撥款及共同分享的款項，以及由一些公共部門給予自治部門及機構的轉移或津貼，經抵銷後的實際開支為澳門元 52 億 4,107.8 萬元，執行率為 99.9%，較二零一九年增加澳門元 1 億 3,560.8 萬元。

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
指定撥款	(a)	1,619,126	1,619,126	1,619,126	2,965	100.0
共同分享	(b)	5,101,046	2,814,629	2,814,629	4,988,111	100.0
預算轉移	(c)	150,984	810,958	807,324	114,394	99.6
合計		6,871,156	5,244,713	5,241,078	5,105,470	99.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 指定撥款

「指定撥款」的實際開支為澳門元 16 億 1,912.6 萬元，較二零一九年增加澳門元 16 億 1,616.1 萬元，主要是根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》之相關規定，撥予社會保障基金二零一八年度特區中央預算執行結餘的百分之三，金額為澳門元 16 億 1,618 萬元。

(b) 共同分享

「共同分享」的實際開支為澳門元 28 億 1,462.9 萬元，較二零一九年減少澳門元 21 億 7,348.3 萬元，主要受疫情的影響，世界各地實施出入境管制措施，來澳旅客因而大幅減少，導致幸運博彩收入亦大幅下降，因此，按博彩收入而計算並支付予社會保障基金的博彩撥款及百分之一共同分享亦大幅減少。

(c) 預算轉移

「預算轉移」的實際開支為澳門元 8 億 732.4 萬元，較二零一九年增加澳門元 6 億 9,292.9 萬元，當中包括於二零二零年給予退休基金會的額外撥款，用作填補退休及撫卹制度中收支差異的部份款項。

(ii) 資助及補助

「資助及補助」的實際開支為澳門元 334 億 1,305.4 萬元，執行率為 95.3%，較二零一九年增加澳門元 94 億 4,779.9 萬元，增加的原因主要是特區政府推出一系列經濟援助措施，以紓緩居民及各行業因疫情帶來的經濟壓力，有關措施包括先後兩期消費補貼計劃、水電費補貼（住宅及企業）、額外發放澳門元 600 元的醫療補貼予每名澳門特區永久性居民、向弱勢家庭額外發放兩個月的經濟援助金、中小企業銀行貸款利息補貼計劃等。

						2020 年
		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	執行率
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	(%)
財團、社團及組織	(a)	9,106,119	8,342,912	8,002,037	7,988,678	95.9
企業	(b)	2,873,925	3,327,464	3,172,824	1,604,613	95.4
家庭及個人	(c)	15,033,216	20,384,150	19,620,932	13,830,737	96.3
其他—資助及補助	(d)	765,140	3,015,471	2,617,260	541,226	86.8
合計		<u>27,778,400</u>	<u>35,069,997</u>	<u>33,413,054</u>	<u>23,965,254</u>	<u>95.3</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 財團、社團及組織

「財團、社團及組織」的實際開支為澳門元 80 億 203.7 萬元，執行率為 95.9%，較二零一九年增加澳門元 1,335.9 萬元，當中「其他 – 財團、社團及組織」的實際開支為澳門元 26 億 8,191.9 萬元，包括衛生局給予機構及社團與醫療衛生範疇有關的資助，金額為澳門元 8 億 5,529.6 萬元；教育暨青年局給予學校及社團的教育資助及津貼，金額為澳門元 5 億 9,874.9 萬元；教育發展基金給予不牟利實體及個人以推動教育發展為目的的資助，金額為澳門元 5 億 7,670.8 萬元；科學技術發展基金對科研及科普項目的資助，金額為澳門元 1 億 8,385.5 萬元；體育基金給予體育團體舉辦體育賽事及培訓活動的資助，金額為澳門元 1 億 195.6 萬元。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
樓宇管理資助計劃	1,000	250	222	319	88.8
校本發展計劃	170,000	135,272	128,704	115,778	95.1
免費教育津貼	3,023,000	2,900,086	2,900,054	2,707,874	100.0
優化班師比或師生比津貼	785,486	746,863	746,523	738,783	100.0
社會援助活動	1,656,759	1,552,812	1,544,556	1,441,832	99.5
社會及福利基金	100	100	60	60	60.0
其他– 財團、社團及組織	3,469,774	3,007,529	2,681,919	2,984,032	89.2
合計	9,106,119	8,342,912	8,002,037	7,988,678	95.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(b) 企業

「企業」的實際開支為澳門元 31 億 7,282.4 萬元，執行率為 95.4%，較二零一九年增加澳門元 15 億 6,821.1 萬元，增加的主要因為二零二零年度新增「輕軌系統財政援助」，金額為澳門元 12 億 1,149.8 萬元，以及因疫情對澳門經濟帶來的衝擊而給予企業商號水、電費補貼的開支，金額為澳門元 2 億 2,846.1 萬元。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
公共廣播服務津貼	394,470	394,470	394,470	349,905	100.0
道路集體客運公共服務 財政援助	986,800	1,080,800	1,070,377	1,039,196	99.0
輕軌系統財政援助	1,141,056	1,212,021	1,211,498	0	100.0
其他—企業	351,599	640,173	496,479	215,511	77.6
合計	2,873,925	3,327,464	3,172,824	1,604,613	95.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(c) 家庭及個人

「資助及補助」中最大的開支項目為「家庭及個人」，金額為澳門元 196 億 2,093.2 萬元，執行率為 96.3%，較二零一九年增加澳門元 57 億 9,019.5 萬元。

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
現金分享計劃	(1)	7,159,066	7,110,000	7,097,493	6,991,242	99.8
非強制中央積金個人帳戶	(2)	3,227,161	2,900,000	2,854,095	2,868,259	98.4
電費補貼計劃	(3)	540,000	746,000	740,197	484,630	99.2
醫療補貼計劃	(4)	320,000	430,000	373,951	216,991	87.0
私立教育機構教師津貼		773,498	764,552	758,146	717,493	99.2
持續進修發展計劃	(5)	312,200	186,074	103,334	257,520	55.5
向未受惠於免費教育年 級的學生提供學費津貼		170,021	164,257	158,865	152,369	96.7
向就讀正規教育的澳門 居民學生發放書簿津貼	(6)	248,022	253,122	250,715	233,330	99.0
大專學生學習用品津貼	(7)	112,200	112,200	111,933	111,731	99.8
敬老金	(8)	976,500	922,088	895,248	853,576	97.1
殘疾津貼	(9)	203,250	200,379	193,612	173,546	96.6
社會房屋輪候家團住屋 臨時補助發放計劃		10,000	17,979	17,805	28,178	99.0
工作收入補貼		13,000	6,400	5,882	5,875	91.9
樓宇維修資助計劃		23,000	13,000	11,288	9,035	86.8
低層樓宇共同設施維修 臨時資助計劃		15,345	21,475	20,364	16,595	94.8
車資優惠計劃—製卡及 其他開支		1,576	1,576	1,325	1,000	84.1
產假報酬補貼措施		40,000	3,850	1,796	0	46.7
其他—家庭及個人	(10)	888,377	6,531,198	6,024,882	709,366	92.2
合計		15,033,216	20,384,150	19,620,932	13,830,737	96.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

- (1) 向每位永久性澳門居民發放澳門元 10,000 元，非永久性澳門居民發放澳門元 6,000 元；
- (2) 一次性啟動金澳門元 10,000 元；額外注入澳門元 7,000 元；

- (3) 除給予每一住宅單位每月澳門元 200 元的電費補貼外，還因疫情對市民帶來的經濟壓力而實施三個月（二零二零年三月至五月）住宅電費的補貼；
- (4) 除向每名特區永久性居民給予年度的醫療券澳門元 600 元外，還因疫情的關係，實施醫療補貼特別計劃，向每名特區永久性居民額外發放澳門元 600 元的醫療補貼；
- (5) 第四階段的「持續進修發展計劃」繼續向年滿 15 歲的澳門居民提供為期三年（二零二零年九月至二零二三年八月）的進修資助，每人上限為澳門元 6,000 元；
- (6) 向每名中學生、小學生及幼兒教育階段學生發放的金額調升至澳門元 3,550 元、澳門元 3,000 元及澳門元 2,400 元；
- (7) 向在本澳及外地就讀大專和研究生課程的本澳學生發放學習用品津貼澳門元 3,300 元；
- (8) 敬老金金額維持澳門元 9,000 元；
- (9) 普通殘疾津貼維持澳門元 9,000 元；特別殘疾津貼維持澳門元 18,000 元；
- (10) 鑑於疫情對市民及企業商號所帶來的衝擊，特區政府為推動經濟而向每名澳門居民先後發放兩期消費補貼（第一期為澳門元 3,000 元、第二期為澳門元 5,000 元），實際開支合共澳門元 51 億 7,347.2 萬元，以及向全澳住宅單位給予三個月水費補貼，合共澳門元 5,600.8 萬元，最終，此項目二零二零年的實際開支較二零一九年增加澳門元 53 億 1,551.7 萬元。

(d) 其他—資助及補助

二零二零年實際開支為澳門元 26 億 1,726 萬元，較二零一九年增加澳門元 20 億 7,603.4 萬元，主要是支付橫琴口岸澳方口岸區物業使用費之第一階段的 80% 的款項，金額為澳門元 13 億 173.1 萬元，以及支付青茂口岸北聯檢大樓及連接通道的工程開支，金額為澳門元 13 億 191 萬元。

以發放對象劃分的主要補貼及津貼：

項目	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支
<u>全澳居民</u>		
現金分享計劃（包括屬過往年度之補發金額）	7,097,493	6,991,242
非強制中央積金個人帳戶（包括屬過往年度之補發金額）	2,854,095	2,868,259
電費補貼計劃	740,197	484,630
醫療補貼計劃	373,951	216,991
持續進修發展計劃	103,334	257,520
消費補貼計劃	5,173,472	0
因應疫情而實施的水費補貼	56,008	0
<u>關顧長者</u>		
敬老金	895,248	853,576
<u>弱勢社群</u>		
個人/家庭的定期及偶發性經濟援助	266,959	251,564
殘疾津貼	193,612	173,546
工作收入補貼計劃	5,882	5,875
<u>教師及在讀學生</u>		
私立教育機構教師津貼	758,146	717,493
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	158,865	152,369
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	250,715	233,330
大專學生學習用品津貼	111,933	111,731
為經濟困難的學生提供學費援助、膳食津貼及學習用品津貼	29,701	22,198
提升優質教育的特別津貼	24,896	21,211
廣東省學校就讀學生學費津貼及學習用品津貼	37,203	27,240
合計	19,131,710	13,388,777

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

19. 其他經常開支

「其他經常開支」唯一的開支項目「備用撥款」為補充性備用撥款，用作抵銷預算項目的追加，以及承擔不可預計及不可延誤的開支，經核准預算為澳門元 11 億 2,836.9 萬元。

20. 設施及設備

「設施及設備」的經核准預算為澳門元 131 億 7,623.5 萬元，實際開支為澳門元 124 億 6,815.5 萬元，執行率為 94.6%，較二零一九年減少澳門元 13 億 5,312.4 萬元。有關開支主要由行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）構成，而 PIDDA 的預算執行情況載於本分析第 4 章。

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
不動產	(i)	10,903,959	10,506,363	10,119,725	10,855,202	96.3
動產	(ii)	2,825,845	2,284,659	2,016,240	2,437,088	88.3
無形資產	(iii)	191,827	126,716	113,518	228,721	89.6
其他－設施及設備	(iv)	103,577	258,498	218,671	300,267	84.6
合計		14,025,208	13,176,235	12,468,155	13,821,279	94.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 不動產

「不動產」的實際開支為澳門元 101 億 1,972.5 萬元，較二零一九年減少澳門元 7 億 3,547.7 萬元，執行率為 96.3%。

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
土地		980,585	716,267	691,279	470,577	96.5
房屋		1,075,205	1,265,116	1,250,870	1,227,994	98.9
樓宇及場所	(a)	4,741,784	4,673,241	4,506,686	5,878,001	96.4
基礎建設	(b)	3,218,343	2,955,705	2,776,539	2,599,926	93.9
其他—不動產		888,043	896,033	894,352	678,703	99.8
合計		10,903,959	10,506,363	10,119,725	10,855,202	96.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 樓宇及場所

「樓宇及場所」的實際開支為澳門元 45 億 668.6 萬元，執行率達 96.4%，主要包括「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」及「粵澳新通道－聯檢綜合大樓」等項目。二零二零年的實際開支較二零一九年減少澳門元 13 億 7,131.6 萬元，是由於「運動員培訓及集訓中心上蓋工程」及「石排灣 CN6A 學校及教育設施工程」的實際開支較二零一九年少。

(b) 基礎建設

「基礎建設」的經核准預算為澳門元 29 億 5,570.5 萬元，實際開支為澳門元 27 億 7,653.9 萬元，較二零一九年增加澳門元 1 億 7,661.4 萬元，執行率為 93.9%，主要包括「澳氹第四條跨海大橋」及「輕軌澳門半島線－媽閣段」等項目。

(ii) 動產

「動產」的實際開支為澳門元 20 億 1,624 萬元，較二零一九年減少澳門元 4 億 2,084.8 萬元，執行率為 88.3%。

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
運輸及交通工具	(a)	721,156	484,764	378,735	626,519	78.1
動物		650	0	0	639	-
保安用品	(b)	1,002,385	855,228	836,280	678,920	97.8
教育及文康用品		31,084	16,778	13,253	6,517	79.0
交通用品		26,140	23,640	19,497	46,973	82.5
醫療用品		70,568	75,181	46,216	59,723	61.5
住所用品		29,452	21,523	12,602	19,775	58.6
工場及餐廳用品		70,017	139,251	115,948	226,654	83.3
傢具		74,046	41,297	32,849	37,044	79.5
資訊及系統設備		372,077	337,077	299,634	333,880	88.9
工藝品及藏品		19,596	3,096	3,051	7,730	98.6
書刊		8,815	6,098	4,806	8,031	78.8
文儀及辦公用品		35,005	23,994	19,005	17,497	79.2
其他—動產		364,853	256,731	234,364	367,187	91.3
合計		2,825,845	2,284,659	2,016,240	2,437,088	88.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 運輸及交通工具

「運輸及交通工具」的經核准預算為澳門元 4 億 8,476.4 萬元，實際開支為澳門元 3 億 7,873.5 萬元，執行率為 78.1%，較二零一九年減少澳門元 2 億 4,778.4 萬元，主要是由於「輕軌行車物料及系統」的開支減少所致。

(b) 保安用品

「保安用品」的經核准預算為澳門元 8 億 5,522.8 萬元，實際開支為澳門元 8 億 3,628 萬元，執行率為 97.8%，較二零一九年增加澳門元 1 億 5,736 萬

元，主要是由於項目群「智慧雲警務」的開支增加所致。

(iii) 無形資產

「無形資產」的經核准預算為澳門元 1 億 2,671.6 萬元，實際開支為澳門元 1 億 1,351.8 萬元，執行率為 89.6%，較二零一九年減少澳門元 1 億 1,520.3 萬元，主要是「智慧城市」及「智慧政務與一窗式服務建設方案」的開支較二零一九年減少所致。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
軟件及版權	191,797	126,716	113,518	228,721	89.6
其他－無形資產	30	0	0	0	-
合計	191,827	126,716	113,518	228,721	89.6

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(iv) 其他－設施及設備

「其他－設施及設備」的經核准預算為澳門元 2 億 5,849.8 萬元，實際開支為澳門元 2 億 1,867.1 萬元，執行率為 84.6%，較二零一九年減少澳門元 8,159.6 萬元，主要是「輕軌氹仔線」及「輕軌東線」的項目管理及技術援助服務自二零一九年十月起由運營、經營、保養及維護輕軌系統的承批人澳門輕軌股份有限公司負責。

21. 財務資產

「財務資產」的經核准預算為澳門元 22 億 5,009.4 萬元，而實際開支為澳門元 21 億 5,956.2 萬元，執行率為 96.0%，較二零一九年增加澳門元 16 億 7,538.6 萬元。

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
借款	(i)	592,019	2,250,094	2,159,562	484,175	96.0
合計		<u>592,019</u>	<u>2,250,094</u>	<u>2,159,562</u>	<u>484,175</u>	<u>96.0</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 借款

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
短期借款		410	0	0	0	-
中期及長期借款	(a)	591,609	2,250,094	2,159,562	484,175	96.0
合計		<u>592,019</u>	<u>2,250,094</u>	<u>2,159,562</u>	<u>484,175</u>	<u>96.0</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 中期及長期借款

「中期及長期借款」的實際開支為澳門元 21 億 5,956.2 萬元，執行率為 96.0%，較二零一九年增加澳門元 16 億 7,538.6 萬元。

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
中小企業援助計劃	(1)	250,000	2,000,000	1,951,863	200,741	97.6
樓宇維修基金		3,000	50	0	110	0.0
— 資助計劃						
貸學金		162,089	148,089	147,452	158,493	99.6
漁業發展及援助基金						
— 援助計劃	(2)	10,000	7,700	5,894	2,890	76.5
青年創業援助計劃	(3)	50,000	31,200	23,802	35,580	76.3
會員貸款		7,520	4,036	4,028	4,894	99.8
其他—中期及長期借款	(4)	109,000	59,019	26,523	81,468	44.9
合計		<u>591,609</u>	<u>2,250,094</u>	<u>2,159,562</u>	<u>484,175</u>	<u>96.0</u>

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(1) 中小企業援助計劃

「中小企業援助計劃」的經核准預算為澳門元 20 億元，實際開支為澳門元 19 億 5,186.3 萬元，執行率為 97.6%，較二零一九年增加澳門元 17 億 5,112.2 萬元。為援助受疫情影響的中小企業，特區政府臨時放寬《中小企業援助計劃》的申請條件，故獲批的申請倍增而令貸款開支較二零一九年大幅增加。

(2) 漁業發展及援助基金 — 援助計劃

「漁業發展及援助基金 — 援助計劃」的經核准預算為澳門元 770 萬元，實際開支為澳門元 589.4 萬元，執行率為 76.5%，這是由於二零二零年度申請貸款金額較預期為少。

(3) 青年創業援助計劃

「青年創業援助計劃」的經核准預算為澳門元 3,120 萬元，實際開支為澳門元 2,380.2 萬元，執行率為 76.3%，由於計劃的部份獲批申請者未有於二零二零財政年度最後支付期限內領取及兌現工商業發展基金所發出的支票，另部份個案因未符合條件而未能獲發放援助款項，導致執行率偏低。

(4) 其他—中期及長期借款

「其他—中期及長期借款」的經核准預算為澳門元 5,901.9 萬元，實際開支為澳門元 2,652.3 萬元，執行率為 44.9%，主要由於企業向文化產業基金申請《文創市場拓展專項資助計劃》的個案數量較預期少，以及部份企業在該資助計劃獲批前放棄申請，導致執行率較預期低。

22. 股票及其他股權

「股票及其他股權」的經核准預算為澳門元 32 億 2,976.5 萬元，實際開支為澳門元 29 億 1,681 萬元，較二零一九年增加澳門元 4 億 8,781 萬元。於二零二零年，特區政府向以下商業企業進行注資：

澳門輕軌股份有限公司（澳門元 6 億 3,000 萬元）；

澳門投資發展股份有限公司（澳門元 5 億元）；

澳門航空股份有限公司（澳門元 3 億 8,714.2 萬元）；

中葡合作發展基金有限公司（澳門元 13 億 9,966.8 萬元）。

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
股本出資	3,259,250	3,229,765	2,916,810	2,429,000	90.3
合計	3,259,250	3,229,765	2,916,810	2,429,000	90.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

3.2 按功能分類劃分的一般綜合預算開支表

按功能劃分，政府一般綜合預算開支為如下：

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
一般公共服務	(i)	7,343,767	6,581,385	6,277,597	6,428,901	95.4
司法、秩序及治安	(ii)	13,866,500	12,649,854	12,392,056	11,767,464	98.0
教育	(iii)	14,067,940	12,700,312	12,242,423	12,755,144	96.4
衛生	(iv)	9,934,045	11,018,218	10,061,510	8,593,054	91.3
社會保障	(v)	9,924,528	9,267,925	9,071,965	8,731,184	97.9
房屋	(vi)	1,275,764	1,286,231	1,276,836	1,482,280	99.3
社會及社區服務	(vii)	4,384,892	3,672,907	3,333,010	4,469,410	90.7
經濟服務	(viii)	17,591,237	17,611,136	16,458,812	13,000,154	93.5
其他功能	(ix)	22,300,613	27,450,372	25,012,796	17,455,852	91.1
合計		100,689,287	102,238,340	96,127,004	84,683,444	94.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 一般公共服務

「一般公共服務」分為兩個子功能，「行政及立法機關、金融及財政事務」包括公共權力、財政及財務管理等領域的開支；「其他」則指未有在上述項目中列明的一般公共服務的開支。此功能的經核准預算為澳門元 65 億 8,138.5 萬元，實際開支為澳門元 62 億 7,759.7 萬元，執行率為 95.4%，有關開支較二零一九年減少澳門元 1 億 5,130.4 萬元，主要是由於二零一九年因舉行特區成立二十周年慶祝活動而令禮賓公關外事辦公室的開支增加，而二零二零年則沒有相關開支；另外，因疫情關係，多個國家及地區實施封關鎖國及出入境管控措施，故原計劃的公幹都因而取消，令公幹交通費大幅減少。

(ii) 司法、秩序及治安

「司法、秩序及治安」包括維持公共秩序及治安，以及法院和整個司法系統的各项開支，其經核准預算為澳門元 126 億 4,985.4 萬元，實際開支為澳門元 123 億 9,205.6 萬元，執行率為 98.0%，有關開支較二零一九年增加澳門元 6 億 2,459.2 萬元，主要是項目「粵澳新通道 – 聯檢綜合大樓」、「智慧保障」及「重建澳門保安部隊路環射擊場」的開支增加。

(iii) 教育

「教育」的經核准預算為澳門元 127 億零 31.2 萬元，實際開支為澳門元 122 億 4,242.3 萬元，執行率為 96.4%，有關開支較二零一九年減少澳門元 5 億 1,272.2 萬元，主要是由於「路環石排灣 CN6A 地段學校及教育設施建造工程」及「離島醫療綜合體-護理學院建造工程」等工程開支減少。

(iv) 衛生

「衛生」的經核准預算為澳門元 110 億 1,821.8 萬元，實際開支為澳門元 100 億 6,151 萬元，執行率為 91.3%，有關開支較二零一九年增加澳門元 14 億 6,845.6 萬元，主要是由於衛生局購買防疫物資及衛生用品的開支大幅增加，以及支付“保障口罩供應計劃”的行政費及核酸檢測的開支。此外，「離島醫療綜合體醫院-輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」及「離島醫療綜合體中央化驗大樓工程」的工程開支亦較二零一九年增加。

(v) 社會保障

「社會保障」的經核准預算為澳門元 92 億 6,792.5 萬元，實際開支為澳門元 90 億 7,196.5 萬元，執行率為 97.9%，有關開支較二零一九年增加澳門元 3 億 4,078.1 萬元，主要是為緩解疫情對尤其貧困的家庭及三類弱勢家庭造成的經濟壓力，社會工作局向援助金受益人額外發放一份援助金。此外，二零二零年開展了「長者公寓」的工程項目，令「社會保障」範疇的開支增加。

(vi) 房屋

「房屋」的經核准預算為澳門元 12 億 8,623.1 萬元，實際開支為澳門元 12 億 7,683.6 萬元，執行率為 99.3%，有關開支較二零一九年減少澳門元 2 億 544.5 萬元，主要是由於「望廈社會房屋第二期重建」的工程開支減少所致。

(vii) 社會及社區服務

「社會及社區服務」的經核准預算為澳門元 36 億 7,290.7 萬元，實際開支為澳門元 33 億 3,301 萬元，執行率為 90.7%，有關開支較二零一九年減少澳門元 11 億 3,640 萬元，主要是「運動員培訓及集訓中心 – 建造工程」的開支減少；另外，因應疫情關係，特區政府呼籲市民保持社交距離，故多項會令人群聚集的文康活動被取消而令開支減少。

(viii) 經濟服務

「經濟服務」的經核准預算為澳門元 176 億 1,113.6 萬元，實際開支為澳門元 164 億 5,881.2 萬元，執行率為 93.5%，有關開支較二零一九年增加澳門元 34 億 5,865.8 萬元，增幅主要來自工商業發展基金向「中葡合作發展基金

有限公司」進行注資，另外，為支援受疫情影響的中小企業，特區政府臨時放寬《中小企業援助計劃》的申請條件，故令該計劃的開支較二零一九年大幅增加。

(ix) 其他功能

「其他功能」的開支包括「部門間的轉移」、「備用撥款」、「其他津貼及補貼」及「各種未列明的功能」。此功能的經核准預算為澳門元 274 億 5,037.2 萬元，實際開支為澳門元 250 億 1,279.6 萬元，執行率為 91.1%，有關開支較二零一九年增加澳門元 75 億 5,694.4 萬元，增幅為 43.3%。

		2020 年	2020 年	2020 年	2019 年	2020 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
部門間的轉移	(a)	6,871,130	5,244,687	5,241,053	5,105,447	99.9
備用撥款		2,888,346	1,114,541	0	0	0.0
其他津貼及補貼	(b)	8,830,547	17,268,880	16,337,199	8,284,950	94.6
各種未列明的功能	(c)	3,710,590	3,822,264	3,434,544	4,065,455	89.9
合計		22,300,613	27,450,372	25,012,796	17,455,852	91.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(a) 部門間的轉移

「部門間的轉移」的開支主要涉及特區政府給予特定機構的指定收入、共享收入和預算轉移撥款。

(b) 其他津貼及補貼

「其他津貼及補貼」除包括現金分享計劃、電費補貼計劃及醫療補貼計劃等開支，還包括特區政府所推出先後兩期消費補貼計劃；此外，亦需支付橫琴口岸澳方口岸區物業使用費，以及青茂口岸北聯檢大樓及連接通道的工程開支，二零二零年的實際開支較二零一九年增加澳門元 80 億 5,225 萬元。

(c) 各種未列明的功能

「各種未列明的功能」包括稅項的返還及股本出資等開支，二零二零年的實際開支較二零一九年減少澳門元 6 億 3,091.2 萬元，主要是比對二零一九年，特區政府在注資方面的開支有所減少所致。

4. 行政當局投資與發展開支計劃執行情況

4.1 行政當局投資與發展開支計劃—概覽

「行政當局投資與發展開支計劃」(PIDDA)的最初預算為澳門元 119 億 7,103.4 萬元，但於二零二零年初，特區政府為加大基礎建設及多項工程的開支，故透過第 3/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》，增加 PIDDA 預算澳門元 16 億 5,103.3 萬元。然而，直至二零二零年十二月，按使用公務的需要，經公共部門作審慎評估後，扣減了不需使用的 PIDDA 預算，並透過第 23/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》減少 PIDDA 預算澳門元 21 億 6,373.8 萬元。連同透過備用撥款追加的澳門元 1 億 3,893.3 萬元，經核准 PIDDA 預算為澳門元 115 億 9,726.2 萬元，實際開支為澳門元 111 億 1,318.4 萬元，執行率為 95.8%。

參照以下圖表資料顯示，按監督實體劃分，經核准預算中佔比重最大的為運輸工務司司長轄下部門，金額為澳門元 77 億 9,816.3 萬元，其次是社會文化司司長及保安司司長轄下部門，分別為澳門元 24 億 4,563.7 萬元及澳門元 11 億 1,555.1 萬元。

監督實體	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
行政法務司司長	209,448	231,520	215,705	516,643	93.2
經濟財政司司長	10,500	6,391	5,846	374,044	91.5
保安司司長	1,349,648	1,115,551	1,074,459	986,836	96.3
社會文化司司長	2,240,578	2,445,637	2,350,494	3,530,485	96.1
運輸工務司司長	8,160,860	7,798,163	7,466,680	6,925,024	95.7
合計	11,971,034	11,597,262	11,113,184	12,333,031	95.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

4.2 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群分析

項目群	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
公共設施工程	2,275,119	1,937,707	1,837,547	3,029,875	94.8
澳門城市集體運輸系統	1,133,965	1,287,855	1,015,791	1,377,869	78.9
公共房屋	729,851	915,173	912,132	1,043,120	99.7
路橋、山坡及航道	1,667,082	1,470,609	1,451,083	1,386,227	98.7
填海造地	502,074	288,568	265,789	135,448	92.1
澳門大學橫琴新校園	255,579	323,907	311,503	347,650	96.2
部門設施工程	583,149	646,872	639,320	446,463	98.8
氹仔北安碼頭建造	80,300	75,437	74,279	101,877	98.5
部門設備	100,569	97,766	90,534	431,207	92.6
交通樞紐	327,627	160,912	160,901	266,763	100.0
港珠澳大橋珠澳口岸人工島	2,900	3,010	3,010	5,910	100.0
公共設施設備	220,872	91,284	90,858	298,654	99.5
新監獄建造	300,951	176,771	158,320	354,023	89.6
運輸工具	87,318	93,085	78,301	84,988	84.1
建造離島醫療綜合體	1,144,242	1,454,798	1,453,547	1,404,279	99.9
研究顧問服務	1,168	1,168	1,168	799	100.0
儲水設施	46,644	48,128	48,079	21,673	99.9
粵澳新通道 - 青茂口岸	1,728,408	1,725,668	1,723,001	1,266,220	99.8
智慧雲警務	730,510	709,165	709,162	329,985	100.0
新城填海區 A 區建造	52,705	89,378	88,861	0	99.4
合計	11,971,034	11,597,262	11,113,184	12,333,031	95.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

二零二零年「行政當局投資與發展開支計劃」（PIDDA）由合共 20 個投資項目群所組成，經核准預算金額最高的項目群為「公共設施工程」，金額為澳門元 19 億 3,770.7 萬元；其次是「粵澳新通道 - 青茂口岸」，金額為澳門元 17 億 2,566.8 萬元。

按金額計算，於二零二零年實際開支最高的亦為「公共設施工程」，為澳門元 18 億 3,754.7 萬元，執行率為 94.8%；其次是「粵澳新通道 - 青茂口岸」，為澳門元 17 億 2,300.1 萬元，執行率為 99.8%。

於 20 個項目群中，執行率錄得高於 95%的項目群佔 14 個，而實際開支金額相對較大的項目群有「公共設施工程」、「路橋、山坡及航道」、「建造離島醫療綜合體」及「粵澳新通道 - 青茂口岸」。

至於未達 90%執行率的項目群只有 3 個，包括「澳門城市集體運輸系統」、「新監獄建造」及「運輸工具」。「澳門城市集體運輸系統」的執行率為 78.9%，主要是由於項目「澳門輕軌延伸橫琴線」的工程未能於二零二零年內作出判給所致。

「新監獄建造」的執行率為 89.6%，當中的項目「澳門監獄一建設工程」所涉及的主體工程及相關服務已開展並持續進行中，惟主體工程施工進度未如預期計劃，同時，受疫情的影響，竣工期預計延至二零二二年第二季。「運輸工具」的執行率為 84.1%，主要是由於項目「澳門水域劃定後增購海關巡邏船」所登錄購買快艇的預算開支，因未能於二零二零年內完成確定接收快艇，故未具條件結算任何開支。

二零二零年經核准預算金額高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
公共設施工程	1,495,740	1,292,911	1,277,555	809,361	98.8
焚化中心第三期設施建造	150,063	262,093	261,612	1,646	99.8
建築廢料堆填區土質改良	246,725	238,441	236,644	172,576	99.2
鄰近西灣湖景大馬路堤圍加固工程	310,250	185,996	185,995	54,750	100.0
建築廢料堆填區廢料分選設施 I	208,978	172,935	172,935	133,068	100.0
石排灣 CN6A 學校及教育設施工程	178,532	167,956	167,931	317,707	100.0
澳門理工學院圖書館辦公樓連公共停車場興建工程	285,400	149,697	136,648	73,444	91.3
澳門污水處理廠升級工程 II	115,793	115,793	115,789	56,171	100.0
澳門城市集體運輸系統	1,099,942	1,266,671	1,000,174	1,237,015	79.0
輕軌澳門半島線-媽閣段	533,712	543,333	480,637	304,636	88.5
輕軌氹仔線	67,258	209,060	204,421	307,813	97.8
輕軌行車物料及系統	336,000	189,172	186,384	406,493	98.5
輕軌石排灣線	162,972	187,244	118,242	218,073	63.1
澳門輕軌延伸橫琴線	0	137,862	10,490	0	7.6
公共房屋	605,534	578,106	577,221	873,992	99.8
望廈社會房屋第二期重建	455,774	408,945	408,360	639,497	99.9
慕拉士大馬路公共房屋	149,760	169,162	168,861	234,495	99.8
路橋、山坡及航道	985,553	776,532	776,192	602,228	100.0
澳氹第四條跨海大橋	861,737	664,760	664,421	504,373	99.9
氹仔基馬拉斯大馬路空中走廊建造工程	123,816	111,771	111,771	97,855	100.0
填海造地	314,607	288,568	265,789	135,448	92.1
新城填海區 C 區填土及堤堰	314,607	288,568	265,789	135,448	92.1

項目群/項目	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
澳門大學橫琴新校園	192,286	182,577	176,710	7,918	96.8
澳門大學- W31 及 W32 住宿式書 院建造工程	192,286	182,577	176,710	7,918	96.8
部門設施工程	320,672	326,919	325,527	100,976	99.6
檢察院大樓	205,972	211,362	209,981	71,755	99.3
重建澳門保安部隊路環射擊場	114,699	115,557	115,546	29,221	100.0
交通樞紐	327,627	160,147	160,136	266,763	100.0
媽閣交通樞紐	327,627	160,147	160,136	266,763	100.0
新監獄建造	300,951	176,771	158,320	354,023	89.6
澳門監獄－建設工程	300,951	176,771	158,320	354,023	89.6
建造離島醫療綜合體	999,838	1,306,884	1,306,190	950,000	99.9
離島醫療綜合體綜合醫院、輔助 設施大樓及綜合服務行政大樓 上蓋工程	999,838	1,014,865	1,014,676	950,000	100.0
離島醫療綜合體中央化驗大樓	0	292,019	291,514	0	99.8
粵澳新通道 - 青茂口岸	1,647,060	1,646,881	1,644,389	1,266,220	99.8
粵澳新通道-聯檢綜合大樓	827,010	825,950	824,590	635,098	99.8
粵澳新通道-鴨涌河整治	820,050	820,931	819,800	631,122	99.9
智慧雲警務	479,060	462,626	462,626	239,546	100.0
智慧保障	479,060	462,626	462,626	239,546	100.0
小計	8,768,869	8,465,593	8,130,828	6,843,491	96.0
其他項目	3,202,164	3,131,669	2,982,356	5,489,540	95.2
合計	11,971,034	11,597,262	11,113,184	12,333,031	95.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

在項目群內，共有 27 個項目的經核准預算金額高於澳門元 1 億元，金額最高的為「建造離島醫療綜合體」內的項目「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」，金額為澳門元 10 億 1,486.5 萬元，實際開支為澳門元 10 億 1,467.6 萬元，執行率為 100.0 %。

其次是「粵澳新通道 - 青茂口岸」內的項目「粵澳新通道-聯檢綜合大樓」，經核准預算為澳門元 8 億 2,595 萬元，實際開支為澳門元 8 億 2,459 萬元，執行率為 99.8 %。

經核准預算金額高於澳門元 1 億元而執行率未達 95%的項目只有 6 個。

項目「澳門理工學院圖書館辦公樓連公共停車場興建工程」的執行率為 91.3 %，新大樓建築工程的公開招標已於二零一九年第四季判給，按原計劃於二零二四年完成，但受疫情影響，承建商延至二零二零年六月才進場施工，以致工程進度有所延後。

項目「輕軌澳門半島線-媽閣段」及「輕軌石排灣線」的執行率分別為 88.5%及 63.1%，主要是由於行車物料及系統未能按原計劃於二零二零年內作出判給。

項目「澳門輕軌延伸橫琴線」因「澳門輕軌延伸橫琴線項目-代建工程」未能於二零二零年完成判給，故整個項目的執行率僅為 7.6%。

項目「新城填海區 C 區填土及堤堰」，執行率為 92.1%，由於承建商未能採購足夠合適的砂料，以致工程進度有所延後。

最後，項目「澳門監獄－建設工程」主體工程已開展並持續進行中，惟主體工程施工進度未如預期計劃，故二零二零年未能按計劃作出支付，項目的執行率為 89.6%。

4.3 行政當局投資與發展開支計劃－按經濟分類分析

經濟分類	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
土地	966,085	701,651	677,074	469,837	96.5
房屋	1,049,475	1,228,136	1,223,810	1,158,502	99.6
樓宇及場所	4,135,203	4,298,346	4,181,610	5,585,274	97.3
路橋及航道	3,009,663	2,668,019	2,505,599	2,385,026	93.9
碼頭	113,180	103,775	102,618	120,774	98.9
陸路口岸	0	8,692	8,692	4,898	100.0
其他—不動產	886,812	894,801	893,190	676,939	99.8
運輸及交通工具	571,068	389,893	286,689	499,429	73.5
保安用品	921,072	821,348	814,111	583,557	99.1
教育及文康用品	19,000	8,960	8,960	0	100.0
交通用品	0	0	0	33,450	-
住所用品	9,916	6,789	1,511	7,918	22.2
工場及餐廳用品	0	62,321	57,436	133,943	92.2
傢具	10,670	5,273	5,249	2,023	99.5
資訊及系統設備	53,372	79,069	67,048	118,446	84.8
其他—動產	70,332	46,061	45,288	127,384	98.3
軟件及版權	54,107	16,567	16,567	125,740	100.0
其他	101,079	257,560	217,734	299,892	84.5
合計	11,971,034	11,597,262	11,113,184	12,333,031	95.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

按經濟分類劃分，二零二零年的經核准預算澳門元 115 億 9,726.2 萬元中，金額最高的是「樓宇及場所」，為澳門元 42 億 9,834.6 萬元；其次是「路橋及航道」，為澳門元 26 億 6,801.9 萬元。

至於實際開支方面，於二零二零年錄得實際開支最高的經濟分類亦是「樓宇及場所」，金額為澳門元 41 億 8,161 萬元，主要涉及「離島醫療綜合體綜合醫院、輔助設施大樓及綜合服務行政大樓上蓋工程」及「粵澳新通道-聯檢綜合大樓」；

錄得實際開支第二高的是「路橋及航道」，為澳門元 25 億 559.9 萬元，主要涉及「澳氹第四條跨海大橋」及「輕軌澳門半島線—媽閣段」。

按執行率比較，錄得低於 95%的經濟分類是「路橋及航道」、「運輸及交通工具」、「住所用品」、「工場及餐廳用品」、「資訊及系統設備」及「其他」。

經濟分類「路橋及航道」的執行率錄得 93.9%，主要是項目「澳門輕軌延伸橫琴線」的代建工程未能於二零二零年完成判給，故二零二零年整個項目的執行率僅為 7.6%。

經濟分類「運輸及交通工具」的執行率錄得 73.5%，主要是由於項目「輕軌澳門半島線-媽閣段」的行車物料及系統未能按原計劃於二零二零年內作出判給。

經濟分類「住所用品」的執行率錄得 22.2%，主要是項目「澳門大學 - W31 及 W32 住宿式書院建造工程」的工程延期，故傢具之供應及安裝亦因應工程的延誤而未能作交付。

經濟分類「工場及餐廳用品」的執行率錄得 92.2%，當中項目「澳門大學 - CCBS 腦認知與腦疾病綜合研究平台」的採購工作有所延遲，故該項目未具條件於二零二零年完成支付。

經濟分類「資訊及系統設備」的執行率錄得 84.8%，主要是項目「高美士街旅遊活動中心重修及購置設備」內部份互動系統設備的開支未具條件於二零二零年作出支付。

針對性質為「其他」的經濟分類，「其他—不動產」二零二零年的實際開支為澳

門元 8 億 9,319 萬元，執行率為 99.8%，主要涉及項目「粵澳新通道—鴨涌河整治」的開支；「其他—動產」二零二零年的實際開支為澳門元 4,528.8 萬元，執行率為 98.3%，當中主要涉及項目「離島醫療綜合體-設施設備」的開支；「其他」二零二零年的實際開支為澳門元 2 億 1,773.4 萬元，主要涉及澳門城市集體運輸系統的管理及技術援助服務的開支，此經濟分類執行率錄得 84.5%的主要原因是石排灣線主體土建工程仍未判給，故輕軌石排灣線的管理及技術援助服務的開支未具條件於二零二零年作出支付。

4.4 行政當局投資與發展開支計劃－按功能分類分析

功能分類	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
一般公共服務	192,624	233,220	226,720	261,798	97.2
司法、秩序及治安	2,538,818	2,326,616	2,282,870	1,890,349	98.1
教育	780,994	676,921	648,057	1,167,733	95.7
衛生	1,231,606	1,556,567	1,536,894	1,230,953	98.7
社會保障	18,431	133,313	132,157	33,841	99.1
房屋	729,851	826,281	824,058	1,050,974	99.7
社會及社區服務	201,991	205,247	174,844	960,953	85.2
經濟服務	6,276,718	5,639,097	5,287,585	5,736,431	93.8
合計	11,971,034	11,597,262	11,113,184	12,333,031	95.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

從上表可見，特區政府在「經濟服務」及「司法、秩序及治安」方面均投放了大量資源，當中，「經濟服務」的經核准預算為澳門元 56 億 3,909.7 萬元，實際開支為澳門元 52 億 8,758.5 萬元，執行率為 93.8%，這功能分類主要包括「粵澳新通道－鴨涌河整治」及「澳氹第四條跨海大橋」等項目，而「司法、秩序及治安」的經核准預算為澳門元 23 億 2,661.6 萬元，實際開支為澳門元 22 億 8,287 萬元，執行率為 98.1%，當中的主要項目為「粵澳新通道－聯檢綜合大樓」。

按執行率比較，錄得低於 95% 的功能分類是「社會及社區服務」及「經濟服務」。

就功能分類「社會及社區服務」錄得 85.2% 執行率，主要因舊愛都酒店的用途已被重新規劃，現正與項目「塔石青少年文康活動中心建造工程」的設計公司商討餘下設計費用的支付事宜，故該項目未具條件於二零二零年作出支付。

至於功能分類「經濟服務」錄得 93.8% 執行率，主要是項目「澳門輕軌延伸橫琴線」的代建工程未能於二零二零年完成判給所致。

4.5 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群的承諾負擔分析

二零二零年的跨年度負擔

項目群	累計至 2020 年應付 承諾金額	2020 年度 支付	截至 2020 年 12 月 31 日 未支付的 承諾金額	2021 年度 承諾	2022 年及 往後年度 承諾合計	待支付的 承諾金額
	a	b	c=a-b	d	e	f=c+d+e
公共設施工程	2,797,850	1,837,547	960,303	1,899,111	2,808,082	5,667,495
澳門城市集體運輸系統	1,404,660	1,015,791	388,869	720,404	999,894	2,109,167
公共房屋	1,078,070	912,132	165,938	1,743,607	1,623,628	3,533,173
路橋、山坡及航道	1,896,859	1,451,083	445,776	2,282,023	2,636,943	5,364,741
填海造地	848,545	265,789	582,757	379,930	922,752	1,885,439
澳門大學橫琴新校園	312,171	311,503	669	141,322	528	142,519
部門設施工程	713,205	639,320	73,885	550,466	1,445,677	2,070,027
氹仔北安碼頭建造	121,116	74,279	46,837	12,682	0	59,519
部門設備	123,498	90,534	32,964	88,751	0	121,715
交通樞紐	161,401	160,901	500	20,002	0	20,502
港珠澳大橋珠澳口岸人工島	4,346	3,010	1,336	0	0	1,336
公共設施設備	92,743	90,858	1,885	82,472	0	84,357
新監獄建造	393,425	158,320	235,106	331,442	419	566,966
運輸工具	94,403	78,301	16,102	60,707	97,809	174,619
建造離島醫療綜合體	1,549,854	1,453,547	96,307	3,834,093	2,887,261	6,817,661
研究顧問服務	1,168	1,168	0	0	0	0
儲水設施	48,628	48,079	549	46,311	0	46,860
粵澳新通道 - 青茂口岸	1,725,619	1,723,001	2,618	335,751	0	338,370
智慧雲警務	709,162	709,162	0	10,050	0	10,050
新城填海區 A 區建造	90,215	88,861	1,354	54,369	5,078	60,801
合計	14,166,938	11,113,184	3,053,754	12,593,491	13,428,070	29,075,315

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

按項目群劃分，截至二零二零年十二月三十一日未支付的承諾金額為澳門元 30 億 5,375.4 萬元，當中金額最高的是「公共設施工程」，為澳門元 9 億 6,030.3 萬元；其次是「填海造地」，為澳門元 5 億 8,275.7 萬元。在「公共設施工程」中，

主要的未支付承諾金額來自項目「建築廢料堆填區廢料分選設施 I」及「澳門污水處理廠升級工程 I」，金額分別為澳門元 2 億 8,512.8 萬元及澳門元 2 億 5,458 萬元；而在「填海造地」中，主要的未支付承諾金額來自項目「新城填海區 C 區填土及堤堰」及「新城填海區- D 區」，金額分別為澳門元 3 億 207.1 萬元及澳門元 2 億 8,050.7 萬元。

5. 特定機構彙總預算執行情況

特定機構彙總預算執行的說明及比較

二零二零年特定機構彙總收入為澳門元 203 億 1,513.2 萬元，彙總開支為澳門元 182 億 9,057.6 萬元，期內錄得實際盈餘澳門元 20 億 2,455.6 萬元。

彙總收入主要來源於「財務收入」，為澳門元 122 億 3,451.8 萬元，佔總收入 60.2%，其次是「轉移」收入，為澳門元 41 億 5,133 萬元，佔總收入 20.4%。

彙總開支中佔最大比例的是「轉移、資助及補助」，為澳門元 127 億 3,108.4 萬元，佔總開支 69.6%，其次是「退休及撫卹制度」，為澳門元 24 億 5,636.8 萬元，佔總開支 13.4%，「人員開支」和「運作開支」為一般行政開支，合共澳門元 20 億 2,392.2 萬元，佔總開支 11.1%，而「財務開支」為澳門元 10 億 2,347.6 萬元，佔總開支 5.6%。

二零二零年特定機構實際盈餘為澳門元 20 億 2,455.6 萬元，與經核准預算的預計虧損澳門元 67 億 9,639.1 萬元比較，高出澳門元 88 億 2,094.7 萬元。實際盈餘超出預算的原因是，彙總收入的執行率為 120.5%，比經核准預算收入多澳門元 34 億 5,158.5 萬元；另外，彙總開支的執行率為 77.3%，較經核准預算開支少澳門元 53 億 6,936.2 萬元，故此，整體實際盈餘較經核准預算高出澳門元 88 億 2,094.7 萬元。

財務投資方面，二零二零年財務投資淨收入（即「財務收入」減「財務開支」）為澳門元 112 億 1,104.2 萬元，與二零一九年的澳門元 145 億 3,266.7 萬元比較，減少澳門元 33 億 2,162.5 萬元，主要原因是二零二零年環球投資表現較二零一九年為弱，導致整體投資淨收入減少。

總體而之，與二零一九年比較，二零二零年特定機構的彙總收入下跌 31.0%，彙總開支上升 46.3%，令整體營運損益淨值（盈餘）較二零一九年減少澳門元 149 億 644.8 萬元，下跌 88.0%。

百億抗疫援助基金計劃

如前文所述，特區政府一直持續關注因應疫情對澳門民生和經濟所帶來的衝擊，分階段落實援助抗疫的經濟措施，故此，透過第 6/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》，動用澳門基金會澳門元 100 億元的財政資源，作為實施抗疫援助的特定款項，包括向合資格的僱員及企業發放一次性援助款項、承擔帶津培訓課程及「心出發·遊澳門—本地遊計劃」的相關開支。

《百億抗疫援助基金計劃》於二零二零年的實際開支為澳門元 64 億 5,914.3 萬元，執行率為 64.6%，當中的主要項目包括：

1. 僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃

「僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃」是向僱員、自由職業者及商號經營者發放援助款項，以減輕疫情所造成的影響，根據第 19/2020 號行政法規《僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃》的規定，無聘用僱員的自由職業者及商號經營者可獲發放澳門元 15,000 元；特定行業的自由職業者可獲發放澳門元 10,000 元；有聘用僱員的自由職業者及商號經營者可獲發放澳門元 50,000 元至澳門元 200,000 元。這項計劃實際開支為澳門元 63 億 4,637.5 萬元，受資助人數約為 30.5 萬人。

2. 心出發·遊澳門—本地遊計劃

「心出發·遊澳門—本地遊計劃」是透過舉辦《心出發·遊澳門-本地遊》，配合整體經濟復甦計劃，藉以逐步恢復澳門旅遊業，實際開支為澳門元 3,966.5 萬元，參與計劃的旅行社共組織了 4,355 個旅遊團，合共受惠人數約 13.7 萬人。

3. 擴客源・興經濟提振經濟方案

「擴客源・興經濟」提振經濟方案旨在吸引旅客來澳旅遊，刺激旅遊消費，延長留澳時間及拉長消費鏈。在這次推廣活動中，特區政府以採購方式取得交通、住宿及消費優惠服務，再向訪澳內地旅客發放有關優惠，這計劃於二零二零年的實際開支為澳門元 6,803.8 萬元。

《百億抗疫援助基金計劃》於二零二零年的預算執行情況如下：

（單位：澳門元千元）

經濟分類	第 6/2020 號法律 修改的預算	經核准預算	實際開支	執行率 (%)
38-02-98-01-00 援助抗疫基金	10,000,000	9,420,000	6,389,111	67.8
32-02-98-01-00 專項計劃服務（援助 抗疫基金）	0	580,000	70,032	12.1
合計	10,000,000	10,000,000	6,459,143	64.6

5.1 按經濟分類劃分的特定機構彙總預算收入及開支表

			2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際數據	2020 年 執行率 (%)
	附註					
經常收入						
03	規費、罰款及其他金錢制裁	1	664,320	664,320	563,321	84.8
04	財產收入		90,297	90,297	85,551	94.7
05	特許批給收入	2	3,131,424	912,624	740,695	81.2
06	財務收入	3	7,487,325	7,487,325	12,234,518	163.4
07	出售物品及勞務	4	557,774	557,774	534,810	95.9
08	轉移	5	6,875,601	5,249,158	4,151,330	79.1
09	保障制度供款	6	1,888,869	1,888,869	1,935,454	102.5
19	其他經常收入	7	13,179	13,179	69,453	527.0
經常收入合計			20,708,789	16,863,546	20,315,132	120.5
經常開支						
31	人員開支	8	1,688,138	1,604,094	1,466,109	91.4
32	運作開支	9	1,523,184	1,474,913	557,813	37.8
33	提供公用事業服務開支		27,790	24,526	23,305	95.0
34	退休及撫卹制度	10	2,688,275	2,688,275	2,456,368	91.4
35	財務開支	11	1,447,148	1,445,498	1,023,476	70.8
36	銷售貨品及提供服務成本	12	47,211	47,211	32,421	68.7
38	轉移、資助及補助	13	7,608,845	16,343,537	12,731,084	77.9
39	其他經常開支	14	229,277	31,885	0	0.0
經常開支合計			15,259,866	23,659,937	18,290,576	77.3
營運損益淨值			5,448,923	(6,796,391)	2,024,556	-

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 規費、罰款及其他金錢制裁

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
規費	(i)	656,750	656,750	553,616	612,027	84.3
罰款及其他金錢制裁		7,570	7,570	9,705	9,791	128.2
合計		664,320	664,320	563,321	621,818	84.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 規費

「規費」主要來自社會保障基金的外地僱員聘用費收入，亦包括郵電局的電信服務收費及無線電通訊服務收費。規費的執行率為 84.3%，與二零一九年的實際收入澳門元 6 億 1,202.7 萬元比較，金額下跌澳門元 5,841 萬元，跌幅約 9.5%。

2. 特許批給收入

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	3,120,000	901,200	730,437	3,827,135	81.1
公用事業服務特許批 給收入		11,424	11,424	10,258	11,687	89.8
合計		3,131,424	912,624	740,695	3,838,822	81.2

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 幸運博彩收入

「幸運博彩收入」是給予澳門基金會之博彩收益撥款，二零二零年的實際收入為澳門元 7 億 3,043.7 萬元，與二零一九年的實際收入澳門元 38 億 2,713.5 萬元比較，減少澳門元 30 億 9,669.8 萬元，跌幅 80.9%，主要是受疫情影響，各地政府採取了嚴格出入境管制，訪澳旅客的人數銳減，導致二零二零年博彩經營毛收入亦大幅下跌，嚴重影響此項收入。

3. 財務收入

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
利息及股息	4,865,927	4,865,927	5,292,808	8,010,096	108.8
投資收入	2,609,939	2,609,939	6,551,688	7,976,622	251.0
匯兌收入	7,369	7,369	386,530	256	5,245.4
其他	4,089	4,089	3,492	3,942	85.4
合計	7,487,325	7,487,325	12,234,518	15,990,915	163.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「財務收入」錄得澳門元 122 億 3,451.8 萬元，執行率為 163.4%，與二零一九年的實際收入澳門元 159 億 9,091.5 萬元比較，下跌 23.5%，主要是環球資本市場持續波動，導致整體投資收入下降。

4. 出售物品及勞務

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
文化、體育及康樂	(i)	105	105	4	45	4.0
印務及刊物		100	100	187	271	186.7
郵務及郵品	(ii)	194,006	194,006	203,521	184,423	104.9
出售紀念幣	(iii)	26,020	26,020	648	9,310	2.5
財務管理	(iv)	300,000	300,000	300,000	300,000	100.0
其他		37,543	37,543	30,450	31,059	81.1
合計		557,774	557,774	534,810	525,108	95.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 文化、體育及康樂

「文化、體育及康樂」為郵電局通訊博物館的門票及其他活動收入，二零二零年的實際收入為澳門元 4,000 元，與二零一九年的澳門元 4.5 萬元比較，金額下跌澳門元 4.1 萬元，兩年實際收入比較大幅下跌 90.8%，主要是疫情期間，通訊博物館的參觀人數及活動場次均大幅減少，導致整體收入大幅下跌。

(ii) 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，執行率為 104.9%，與二零一九年的實際收入澳門元 1 億 8,442.3 萬元比較，上升澳門元 1,909.8 萬元，收入增加 10.4%。

(iii) 出售紀念幣

「出售紀念幣」為澳門金融管理局的銷售紀念幣收入，執行率為 2.5%，與二零一九年的實際收入澳門元 931 萬元比較，減少澳門元 866.2 萬元，跌幅

93.0%，這是由於二零二零年預計發行並出售的鼠年及牛年紀念幣須延至二零二一年才能完成交付。

(iv) 財務管理

這項收入是澳門金融管理局的財務管理費收入，二零一九年及二零二零年的執行率為 100%，且均為澳門元 3 億元。

5. 轉移

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
指定收入	(i)	1,619,101	1,619,101	1,620,680	2,942	100.1
共享收入	(ii)	5,101,046	2,814,629	1,720,872	6,248,796	61.1
澳門特別行政區中央 預算轉移	(iii)	150,984	810,958	806,554	111,897	99.5
其他		4,471	4,471	3,224	3,614	72.1
合計		6,875,601	5,249,158	4,151,330	6,367,249	79.1

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 指定收入

「指定收入」包括按法律規定撥予社會保障基金的中央預算執行結餘的百分之三的收入，執行率為 100.1%，與二零一九年的實際收入澳門元 294.2 萬元比較，金額上升澳門元 16 億 1,773.8 萬元，增加 54,993.4%，主要原因是於二零二零年首次根據第 14/2019 號法律《鞏固社會保障基金的財政資源》的規定，將中央預算執行結餘的百分之三給予社會保障基金。

(ii) 共享收入

「共享收入」主要是給予社會保障基金的博彩收益撥款及特區經常收入百分之一的共同分享，二零二零年的執行率為 61.1%，對比二零一九年錄得的實際收入澳門元 62 億 4,879.6 萬元，下跌澳門元 45 億 2,792.4 萬元，跌幅 72.5%，主要是受疫情影響，幸運博彩收入大幅下跌，因此，按該收入計算並給予社會保障基金的博彩收益撥款及百分之一的共同分享亦大幅減少。

(iii) 澳門特別行政區中央預算轉移

「澳門特別行政區中央預算轉移」是給予退休基金會的轉移收入，執行率為 99.5%，與二零一九年的實際收入澳門元 1 億 1,189.7 萬元比較，金額上升澳門元 6 億 9,465.7 萬元，增加 620.8%，這是由於二零二零年給予退休基金會額外撥款，用作填補退休及撫卹制度中收支差異的部份款項。

6. 保障制度供款

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
退休及撫卹制度供款 (i)		1,445,377	1,445,377	1,454,849	1,421,773	100.7
社會保障制度供款		401,260	401,260	389,756	391,427	97.1
存款保障制度供款		35,000	35,000	83,263	79,274	237.9
其他		7,232	7,232	7,586	7,175	104.9
合計		1,888,869	1,888,869	1,935,454	1,899,649	102.5

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 退休及撫卹制度供款

「退休及撫卹制度供款」是退休基金會根據法律規定所收取的供款，執行率為 100.7%，與二零一九年的實際收入澳門元 14 億 2,177.3 萬元比較，增加澳門元 3,307.6 萬元，上升 2.3%。

7. 其他經常收入

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際收入	2019 年 實際收入	2020 年 執行率 (%)
雜項	13,179	13,179	69,453	99,858	527.0
合計	13,179	13,179	69,453	99,858	527.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「其他經常收入」是澳門基金會的資助及獎學金退款及其他雜項收入，執行率為 527.0%，與二零一九年的實際收入澳門元 9,985.8 萬元比較，下跌澳門元 3,040.5 萬元，跌幅 30.4%，主要是由於資助及獎學金退款比往年減少所致。

8. 人員開支

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
主要報酬	816,723	780,498	731,592	700,655	93.7
其他報酬、津貼、補助及獎賞	223,617	180,005	128,259	135,264	71.3
保障制度供款	647,799	643,590	606,258	518,761	94.2
合計	1,688,138	1,604,094	1,466,109	1,354,680	91.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「人員開支」的執行率為 91.4%，與二零一九年的實際開支澳門元 13 億 5,468 萬元相比，增加澳門元 1 億 1,142.9 萬元，增幅 8.2%，增加的主要原因是澳門金融管理局增加工作人員退休福利的開支，與二零一九年比較，這項開支增加澳門元 8,487.1 萬元，致使整體開支有所上升。

9. 運作開支

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
非耐用用品		65,922	14,203	8,519	12,777	60.0
取得勞務	(i)	1,276,516	1,132,146	390,614	357,015	34.5
各項風險準備金		43,489	149,228	18,543	7,734	12.4
折舊及攤銷		125,616	105,616	68,397	77,216	64.8
雜項		10,077	13,318	12,425	5,134	93.3
其他		1,563	60,401	59,316	174	98.2
合計		1,523,184	1,474,913	557,813	460,050	37.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 取得勞務

「取得勞務」的執行率為 34.5%，與二零一九年的實際開支澳門元 3 億 5,701.5 萬元相比，增加澳門元 3,359.9 萬元，升幅 9.4%，主要是由於二零二零年澳門基金會動用澳門元 100 億元的財政資源實施《百億抗疫援助基金計劃》，其中涉及取得勞務的實際開支為澳門元 7,003.2 萬元。

10. 退休及撫卹制度

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
退休金及其他給付	2,688,275	2,688,275	2,456,368	2,220,496	91.4
合計	2,688,275	2,688,275	2,456,368	2,220,496	91.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「退休及撫卹制度」開支主要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。此開支章目的執行率為 91.4%，與二零一九年的實際開支澳門元 22 億 2,049.6 萬元比較，增加澳門元 2 億 3,587.2 萬元，增幅 10.6%，增加的主要原因是由於公務員退休人數增加，以及根據第 22/2019 號法律第二十七條的規定，對應薪俸點的薪俸金額有所調升，導致這項目的整體開支亦相應上升。

11. 財務開支

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
利息支出	608,355	607,355	520,267	723,140	85.7
投資損失	120,812	120,812	0	52,755	-
匯兌損失	430,187	429,537	296,002	456,014	68.9
其他	287,794	287,794	207,207	226,338	72.0
合計	1,447,148	1,445,498	1,023,476	1,458,248	70.8

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

此章目的執行率為 70.8%，與二零一九年的實際開支澳門元 14 億 5,824.8 萬元比較，減少澳門元 4 億 3,477.3 萬元，減幅 29.8%，主要原因是澳門金融管理局發出的金融票據實際利率較二零一九年下跌。

12. 銷售貨品及提供服務成本

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
直接成本	47,211	47,211	32,421	28,140	68.7
合計	47,211	47,211	32,421	28,140	68.7

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「銷售貨品及提供服務成本」主要是郵電局提供郵遞服務、以及出售集郵品和其他郵遞物品的銷售成本。此開支項目的執行率為 68.7%，與二零一九年實際開支澳門元 2,814 萬元比較，增加澳門元 428.1 萬元，增幅 15.2%，主要是郵遞服務收入上升而導致其成本亦同步增加，除此之外，運輸費用成本亦因疫情的關係而大幅提高，導致整體開支上升。

13. 轉移、資助及補助

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
轉移	170,000	170,000	168,492	138,786	99.1
資助及補助 (i)	7,438,845	16,173,537	12,562,592	6,816,360	77.7
合計	7,608,845	16,343,537	12,731,084	6,955,146	77.9

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 資助及補助

「資助及補助」主要包括澳門基金會發放予個人、非牟利團體及企業的資助、補助和津貼，另外，亦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。此開支項目的執行率為 77.7%，與二零一九年的實際開支澳門元 68 億 1,636 萬元比較，增加澳門元 57 億 4,623.3 萬元，增幅 84.3%，主

要原因是受疫情的影響，透過第 6/2020 號法律修改《2020 年財政年度預算案》，動用澳門基金會澳門元 100 億元的財政資源，作為實施《百億抗疫援助基金計劃》的特定款項，二零二零年的實際開支為澳門元 63 億 8,911.1 萬元，當中的「僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃」的援助款項為澳門元 63 億 4,637.5 萬元。

14. 其他經常開支

	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
備用撥款	229,277	31,885	0	0	0.0
合計	229,277	31,885	0	0	0.0

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

「其他經常開支」為根據第 15/2017 號法律第二十三條所登錄的備用撥款，二零二零年及二零一九年均沒有動用備用撥款。

5.2 按功能分類劃分的特定機構彙總預算開支表

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際開支	2019 年 實際開支	2020 年 執行率 (%)
一般公共服務	(i)	2,540,030	1,881,062	1,224,759	1,476,963	65.1
教育		5,989	2,850	450	1,385	15.8
社會保障	(ii)	9,037,058	9,140,143	8,580,476	7,932,542	93.9
經濟服務		654,225	583,775	494,026	478,671	84.6
其他功能	(iii)	3,022,565	12,052,107	7,990,865	2,609,103	66.3
合計		15,259,866	23,659,937	18,290,576	12,498,663	77.3

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 一般公共服務

「一般公共服務」包括「行政及立法機關、金融及財政事務」的部門及機構的開支，金額源自於澳門金融管理局的一般公共服務開支。此功能分類的經核准預算為澳門元 18 億 8,106.2 萬元，實際開支為澳門元 12 億 2,475.9 萬元，較二零一九年的實際開支減少澳門元 2 億 5,220.4 萬元。

(ii) 社會保障

「社會保障」包括「社會援助」、「退休金及公積金」及「其他」開支，主要源自於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，以及退休基金會支付的退休金及其他給付。此功能分類的經核准預算為澳門元 91 億 4,014.3 萬元，實際開支為澳門元 85 億 8,047.6 萬元，較二零一九年的實際開支增加澳門元 6 億 4,793.5 萬元。

(iii) 其他功能

「其他功能」的開支主要源自於澳門基金會的轉移、資助及補助，經核准預算為澳門元 120 億 5,210.7 萬元，實際開支為澳門元 79 億 9,086.5 萬元，較二零一九年的實際開支增加澳門元 53 億 8,176.2 萬元，增幅主要是澳門基金會於二零二零年實施《百億抗疫援助基金計劃》而承擔的援助款項。

6. 特定機構彙總投資預算執行情況

6.1 按資產分類劃分的特定機構彙總投資預算的資產金額表

	附註	2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際金額	2019 年 實際金額	2020 年 執行率 (%)
固定及無形資產	1	897,012	157,607	76,355	59,556	48.4
存貨		53,169	13,171	9,796	14,362	74.4
合計		950,181	170,778	86,151	73,918	50.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

1. 固定及無形資產

		2020 年 最初預算	2020 年 經核准預算	2020 年 實際金額	2019 年 實際金額	2020 年 執行率 (%)
固定資產	(i)	116,959	75,000	30,354	19,568	40.5
無形資產		11,936	34,165	28,942	4,637	84.7
其他固定及無形資產	(ii)	768,117	48,442	17,059	35,351	35.2
合計		897,012	157,607	76,355	59,556	48.4

*單位為澳門元千元，千元以下之數值已進位至千元，總額可能因小數進位略有不同。

(i) 固定資產

「固定資產」主要包括土地及物業、車輛及設備的成本，二零二零年的經核准預算為澳門元 7,500 萬元，當中設備佔澳門元 6,757.8 萬元，於二零二零年購置固定資產的實際金額為澳門元 3,035.4 萬元，較二零一九年的實際金額澳門元 1,956.8 萬元增加了澳門元 1,078.5 萬元，執行率為 40.5%，主要是由於郵電局為配合特區緊縮開支的政策，沒有於期內購置系統及設備。此外，澳門金融管理局因部份大型金融基建項目未能按計劃完成，故原計劃購置的基礎設備未有於年內進行購置。

(ii) 其他固定及無形資產

「其他固定及無形資產」主要涉及物業的重建或修繕工程項目。二零二零年購置其他固定及無形資產的經核准預算為澳門元 4,844.2 萬元，實際金額為澳門元 1,705.9 萬元，較二零一九年的實際金額減少澳門元 1,829.2 萬元，執行率為 35.2%。由於郵電局的物業修繕工程及系統開發項目未能達到預期進度，故二零二零年部份預計需支付的金額未具條件作出結算。