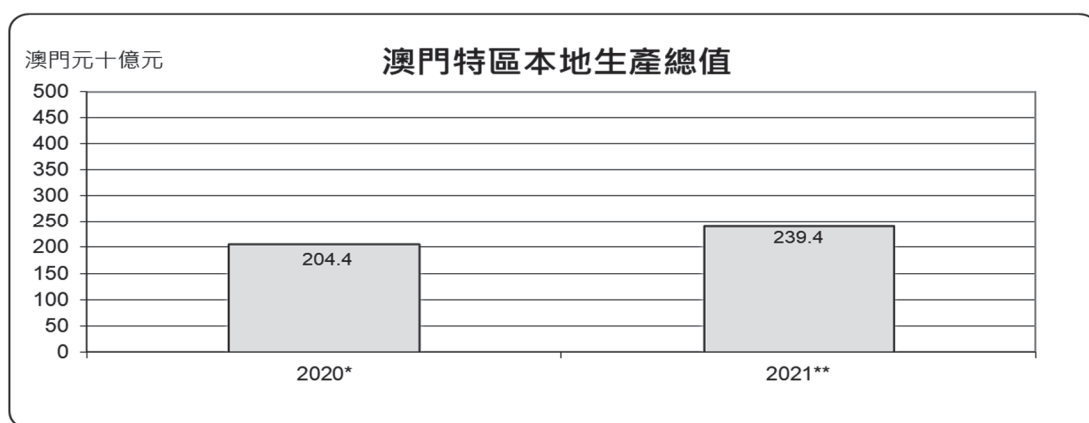


序言

二零二一年新型冠狀病毒肺炎疫情繼續影響全球，澳門特別行政區的經濟復甦步伐亦不甚平穩，在入境旅客人數間歇性增加，以及政府各項經濟支援措施的推動下，經濟活力得以部份恢復。二零二一年全年，本地生產總值(GDP)錄得 17.1% 的名義增長，這是自二零一九年以來，首次錄得的年度正增長，主要由於二零二一年第二季及第三季，本地生產總值同比分別上升了 69.8% 及 35.1%。但值得注意的是，二零二一年第四季，因應疫情反覆，鄰近地區加強出境管制，導致旅客人數大減，該季本地生產總值同比下跌 4.1%，由此可見，經濟何時重回正軌，仍存在很大的不確定性。總結二零二一年，澳門特別行政區受疫情持續影響，儘管經濟出現復甦跡象，但基礎仍未牢固，本地生產總值雖然錄得雙位數字增長，但主要由於二零二零年本地生產總值數值較低的基數效應使然。

二零二一年，澳門特別行政區政府持續優化防疫措施，提高疫苗接種率，在鄰近地區疫情較為緩和時期，彰顯出澳門特別行政區作為安全旅遊城市的吸引力。受惠於入境旅遊人數間歇性增加，二零二一年總體服務出口按年上升 62.1%，成功扭轉二零二零年的跌勢，其中博彩服務出口及其他旅遊服務出口同比分別上升了 45%及 127.2%。二零二一年的本地生產總值如下圖所示，按當年價格計算為澳門元 2,394 億元，按年錄得 17.1% 的名義升幅，然而，與疫情前的二零一九年的本地生產總值澳門元 4,451 億元比較，仍然存在較大的差距。



*修訂數值。

**數字在日後會作出修訂。

資料來源：統計暨普查局。

二零二一年入境旅客總數為 770.6 萬人次，較二零二零年同期上升 30.7%，當中兩大主要客源之一的中國內地旅客，入境數目為 704.5 萬人次，按年增加 48.2%；另外由於香港特別行政區疫情反覆，當地旅客於二零二一年入境數目僅得 58.9 萬人次，同比跌幅高達 30.1%。留宿旅客人數佔總入境旅客 48%，平均逗留時間為 1.6 日。在旅客消費方面，二零二一年旅客人均消費為澳門元 3,173 元，按年上升 56.7%；由於入境旅客回升，二零二一年錄得旅客總消費（不包括博彩）為澳門元 244.5 億元，較二零二零年上升 104.8%。

二零二一年全年博彩毛收入¹由二零二零年的澳門元 610.5 億元，增加至澳門元 875.6 億元，上升 43.4%，主要由於全年入境旅客數字有所回升。倘若仔細分析博彩毛收入的季度數據，當中又以第二季及第三季的同比升幅（分別為 671.1% 及 272.8%）最為可觀；然而到了第四季，博彩毛收入同比再度下跌 12.6%，顯示博彩業在短中期內，將仍然受疫情反覆和旅客來澳意欲疲弱的影響。

¹ 包括各類博彩項目毛收入。

房地產市場方面，二零二一年全年樓宇單位²買賣數目共有 8,802 個，較二零二零年下跌 2.2%，主要由於「住宅」買賣數目由二零二零年的 6,483 個下跌至二零二一年的 6,001 個，而「停車位」買賣數目則由二零二零年的 1,928 個增加至二零二一年的 2,176 個。二零二一年樓宇單位買賣總值為澳門元 497.7 億元，按年下跌 2.6%，其中「住宅」買賣總值下跌 5% 至澳門元 408 億元。期內，澳門特別行政區政府仍然維持其實施多年的樓宇調控需求管理措施。

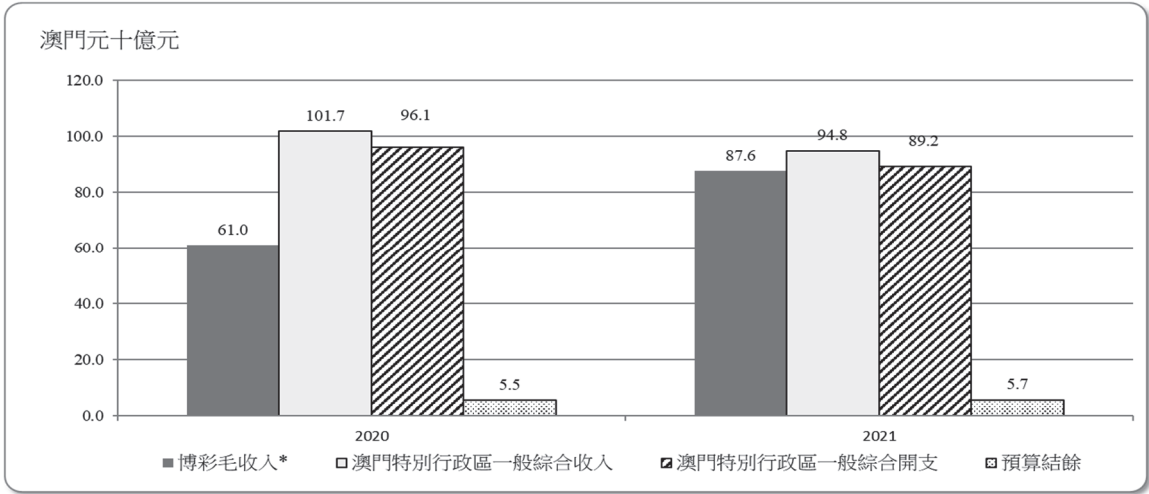
二零二一年全年通脹率為 0.03%，升幅主要由交通、家居設備及服務、食物及非酒精飲品的售價上升所引起，通訊類別費用則有較大幅的下跌。二零二一年錄得零售業銷售額為澳門元 739.6 億元，較二零二零年上升 63.5%。民生就業方面，二零二一年，本澳勞動人口為 39 萬人，就業人口為 37.8 萬人，總體失業率由二零二零年的 2.5% 上升至 2.9%，總體就業人口月工作收入中位數為澳門元 15,800 元；同期，勞動居民為 29.1 萬人，就業居民為 28 萬人，本地居民失業率由二零二零年的 3.6% 上升至 3.9%，本地居民勞動力月工作收入中位數為澳門元 20,000 元，與二零二零年持平。

公共財政方面，鑑於本澳經濟二零二一年持續受疫情所困擾，雖然博彩收入輕微回升，但仍難回復舊觀，加上澳門特別行政區政府期內推出了一系列經濟支援措施，包括各項援助計劃和稅費減免，令公共開支大增，在預算收入不足以支持預算開支的情況下，公共財政出現缺口，因此於二零二一年財政年度，澳門特別行政區政府從財政儲備的超額儲備中，合共調撥出澳門元 375.6 億元，以維持澳門特別行政區預算的財政平衡。

² 包括「住宅」、「商舖及辦公室」、「停車位」及「工業及其他」四個類別。

二零二一年澳門特別行政區一般綜合收入為澳門元 948.1 億元³，與二零二零年的澳門元 1,016.7 億元⁴比較，錄得 6.7% 的跌幅。澳門特別行政區一般綜合開支為澳門元 891.5 億元，較二零二零年下降 7.3%，期內錄得預算執行結餘為澳門元 56.6 億元⁵，較二零二零年的澳門元 55.4 億元略增 2.1%。

如下圖所示：



資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

	2020	2021
博彩毛收入變動率 (%) *	-79.2%	43.4%
澳門特別行政區一般綜合收入變動率 (%)	-27.8%	-6.7%
澳門特別行政區一般綜合開支變動率 (%)	13.5%	-7.3%
預算結餘變動率 (%)	-90.1%	2.1%

資料來源：財政局 / * 博彩監察協調局。

二零二一年，澳門特別行政區一般綜合開支錄得 7.3% 的跌幅，同期本地生產總值名義增長率為 17.1%。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 37.2%，較二零二零年的比重 46.9% 有所下跌，而澳門特別行政區一般綜合收入則相當於本地生產總值的 39.6%。

³ 當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 375.6 億元

⁴ 當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 466 億元

⁵ 「中央部門結餘」為澳門元 36.2 億元，「自治機構結餘」為澳門元 20.4 億元。

	2020*	2021
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 (%)	49.6%	39.6%
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 (%)	46.9%	37.2%
綜合結餘相當於本地生產總值的百分比 (%)	2.7%	2.4%

*修訂數值

資料來源：財政局/統計暨普查局。

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，在財務管理上保持獨立，才能清楚展示其業務營運的結果。二零二一年錄得的特定機構彙總收入為澳門元 171.5 億元，較二零二零年的澳門元 203.2 億元下跌 15.6%；二零二一年特定機構彙總開支為澳門元 120.3 億元，較二零二零年的澳門元 182.9 億元下跌 34.2%；營運損益淨值（盈餘）於二零二一年為澳門元 51.2 億元，較二零二零年的澳門元 20.2 億元大幅上升 153.1%。由於特定機構彙總開支的減幅遠較彙總收入的減幅為多，因此，二零二一年的實際盈餘較二零二零年出現顯著上升。

總括而言，二零二一年受疫情及經濟下行影響，公共財政收入較疫情前大幅減少，需要再次動用財政儲備中的超額儲備，以維持澳門特別行政區財政預算的平衡；然而，在恪守審慎理財、量入為出的原則下，澳門特別行政區政府並沒有任何公共債務負擔，公共財政維持穩健，並獲得具公信力的國際評級機構高級別的評級。

最後，二零一九年財政年度特區中央預算執行結餘中的澳門元 498.6 億元於期內已依法撥入財政儲備，如連同二零二一年財政儲備錄得的澳門元 147.4 億元的投資收益，財政儲備從二零二零年末的澳門元 6,161.2 億元增加至二零二一年末的澳門元 6,431.7 億元。

(澳門元十億元)

	2020	2021
基本儲備：	146.60	139.08
超額儲備：	469.52	504.09
財政儲備：	616.12	643.17

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。

二零二一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二零二一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. 《2021 年財政年度預算案》及其三次修改

第 27/2020 號法律《2021 年財政年度預算案》於二零二零年十二月十六日獲立法會審議通過。由於受新型冠狀病毒肺炎疫情持續影響，澳門特別行政區經濟下行壓力較大，因此，該預算案是以澳門元 1,300 億元的估算博彩毛收入作為編製基礎，同時在擲節公共部門預算開支的前提下，澳門特別行政區政府仍總體維持各項民生福利措施和公共工程項目，以穩定民生和經濟，為經濟復甦注入動力。總結該預算案中的一般綜合收入及一般綜合開支，金額分別為澳門元 958 億 1,346 萬元及澳門元 952 億 1,634 萬元。

因應年內疫情最新發展及其對經濟的影響，澳門特別行政區政府於二零二一年第二季推出了「2021 保就業、穩經濟、顧民生」計劃，並透過第 3/2021 號法律修改經第 27/2020 號法律所核准的《2021 年財政年度預算案》，為該計劃提供財政上的支持，同時亦按實際需要，追加衛生局用於防疫抗疫費用澳門元 10 億 3,290 萬元、橫琴口岸澳方口岸建築費用澳門元 8 億 6,413 萬元等預算開支。而為填補有關財政缺口，澳門特別行政區政府根據第 15/2017 號法律第二十四條（一）項及第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第八條第一款的規定，使用該法律第五條第一款所指的超額儲備款項，追加「澳門特別行政區財政儲備調撥」，金額為澳門元 91 億 1,224 萬元。

與此同時，澳門特別行政區政府亦透過第一次預算修改，加推了多項稅務優惠措施，以減輕居民和企業的財政壓力，當中包括：調升退還二零一九年度應繳並已繳納職業稅的百分比和上限；豁免第 16/96/M 號法令第五條和第六條規定的酒店場所及同類場所，以及《旅遊稅規章》第一條 b) 項所指場所由二零二一年五月十一日至十二月三十一日的旅遊稅，以及對二零二零年度的所得補充稅可課稅收益，設立稅額扣減項目。

至二零二一年第四季，由於病毒株變異令其傳染性及隱閉性增加，鄰近地區紛紛

收緊出境管制，加重澳門特別行政區的經濟下行壓力，經聽取社會意見及作綜合考慮後，澳門特別行政區政府再度推出支援措施，以紓緩中小企業的經營壓力及就業人士的困難。而作為支援措施之一的「向經營者及就業人士提供支援」項目，由於尚未配備相應的公共財政資源，因此，澳門特別行政區政府向立法會提交了第二次預算修改法案（第 17/2021 號法律），從財政儲備的超額儲備再次撥出澳門元 23 億元，為支援措施提供財政上的支持。

至近二零二一年年終，經動態評估澳門特別行政區的收入和開支情況，雖然各公共部門已嚴格遵照緊縮開支政策，按公帑運用需要，實事求是地審視其直至年終所需的預算開支，同時亦扣減了不需使用的開支，然而，由於博彩毛收入下跌幅度超過預期，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，經估算預算收入不足以應付預算開支，為此，澳門特別行政區政府於二零二一年十一月向立法會提交了第三次預算修改法案（第 18/2021 號法律），再次動用財政儲備中的超額儲備，金額為澳門元 63 億 4,101 萬元，以維持財政預算平衡。

總結《2021 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 27/2020 號法律)	第一次 預算修改 (第 3/2021 號法律)	第二次 預算修改 (第 17/2021 號法律)	第三次 預算修改 (第 18/2021 號法律)
一般綜合收入	95,813,463	104,118,704	106,418,704	96,046,976
一般綜合開支	95,216,343	103,521,584	105,821,584	95,371,408
一般綜合預算結餘	597,120	597,120	597,120	675,569

特定機構彙總預算

(單位：澳門元千元)

	最初預算 (第 27/2020 號法律)	第一次 預算修改 (第 3/2021 號法律)	第二次 預算修改 (第 17/2021 號法律)	第三次 預算修改 (第 18/2021 號法律)
特定機構彙總預算收入	15,405,796	15,405,796	15,405,796	14,310,628
特定機構彙總預算開支	15,347,417	15,831,149	15,831,149	14,216,852
特定機構營運損益淨值	58,379	(425,353)	(425,353)	93,775

特定機構彙總投資預算

(單位：澳門元千元)

	最初預算 (第 27/2020 號法律)	第一次 預算修改 (第 3/2021 號法律)	第二次 預算修改 (第 17/2021 號法律)	第三次 預算修改 (第 18/2021 號法律)
特定機構彙總投資預算 開支	501,776	501,776	501,776	164,031

3. 澳門特別行政區一般綜合預算執行情況

二零二一年一般綜合收入的經核准預算為澳門元 960 億 3,819 萬元，較最初預算澳門元 958 億 1,346 萬元，增加澳門元 2 億 2,472 萬元。

二零二一年一般綜合收入為澳門元 948 億 1,063 萬元，較二零二零年減少澳門元 68 億 5,975 萬元，減幅 6.7%，當中，「經常收入」增加澳門元 48 億 5,563 萬元，「資本收入」則減少澳門元 117 億 1,539 萬元。

「經常收入」中增幅最大的是「特許批給收入」，較二零二零年增加澳門元 40 億 9,249 萬元，主要是由於疫情緩和，訪澳旅客增加，導致「幸運博彩收入」有所增加，二零二一年的「幸運博彩收入」較二零二零年增加澳門元 41 億 141 萬元。

「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 375 億 5,655 萬元，有關款項為澳門特別行政區政府為維持財政平衡，從財政儲備的超額儲備中調撥到澳門特別行政區公庫的款項。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二零一九年中央預算執行結餘的百分之三，金額為澳門元 15 億 4,215 萬元。

二零二一年一般綜合開支的經核准預算為澳門元 953 億 6,262 萬元，較最初預算澳門元 952 億 1,634 萬元，增加澳門元 1 億 4,628 萬元。

二零二一年一般綜合開支為澳門元 891 億 5,307 萬元，較二零二零年減少澳門元 69 億 7,393 萬元，減幅 7.3%，當中「經常開支」總金額為澳門元 739 億 1,522 萬元，較二零二零年減少澳門元 46 億 6,726 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 152 億 3,785 萬元，較二零二零年減少澳門元 23 億 668 萬元。

「經常開支」中的「轉移、資助及補助」為澳門元 337 億 4,716 萬元，較二零二零年減少了澳門元 49 億 697 萬元，主要是由於「非強制央積金個人帳戶」的開支、橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區物業使用費、以及青茂口岸北聯檢大樓及連接通道的工程開支較二零二零年大幅減少。「資本開支」中的「股票及其他股權」為澳門元 46 萬元，較二零二零年減少了澳門元 29 億 1,635 萬元，減幅近 100.0%，這是由於澳門特別行政區政府在注資方面的開支有所減少所致；「財務資產」為澳門元 3 億 3,828 萬元，較二零二零年減少了澳門元 18 億 2,128 萬元，減幅 84.3%，主要是「中小企業援助計劃」的貸款開支減少所致。

二零二一年一般綜合預算執行結餘為澳門元 56 億 5,755 萬元，中央預算執行結餘為澳門元 36 億 2,137 萬元，而自治部門及機構預算執行結餘為澳門元 20 億 3,618 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	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際數據	2021 年 執行率 (%)
收入						
經常收入						
01 直接稅	1		7,572,127	7,205,127	8,918,936	123.8
02 間接稅	2		3,675,278	3,235,278	3,729,670	115.3
03 規費、罰款及其他金錢制	3		1,597,377	1,504,496	1,565,137	104.0
04 財產收入	4		887,750	792,405	2,081,293	262.7
05 特許批給收入	5		50,414,435	34,068,575	34,178,834	100.3
06 財務收入	6		384,157	379,853	327,354	86.2
07 出售物品及勞務	7		938,146	906,377	1,032,241	113.9
08 轉移	8		247,962	233,565	209,527	89.7
09 保障制度供款			85,532	85,532	91,434	106.9
19 其他經常收入	9		101,107	101,087	164,659	162.9
經常收入合計			65,903,871	48,512,296	52,299,087	107.8
資本收入						
21 出售設施及設備	10		851	851	33,790	3,970.2
22 財務資產	11		705,457	578,357	789,182	136.5
24 出售股票及其他股權	12		101	1	11,290	1,129,000.5
29 其他資本收入	13		29,203,183	46,946,682	41,677,278	88.8
資本收入合計			29,909,592	47,525,891	42,511,540	89.4
總收入			95,813,463	96,038,186	94,810,627	98.7
開支						
經常開支						
31 人員開支	14		27,460,837	26,912,784	26,495,550	98.4
32 運作開支	15		14,068,699	13,578,706	12,579,157	92.6
33 提供公用事業服務開支	16		1,115,501	1,111,406	1,090,477	98.1
34 退休及撫卹制度	17		7,752	7,752	2,875	37.1
38 轉移、資助及補助	18		28,524,915	35,925,169	33,747,163	93.9
39 其他經常開支	19		3,233,522	2,086,890	0	0.0
經常開支合計			74,411,226	79,622,708	73,915,222	92.8
資本開支						
41 設施及設備	20		19,934,524	15,220,194	14,899,103	97.9
42 財務資產	21		734,793	383,452	338,284	88.2
44 股票及其他股權	22		135,800	136,264	464	0.3
資本開支合計			20,805,117	15,739,910	15,237,851	96.8
總開支			95,216,343	95,362,618	89,153,072	93.5
一般綜合預算執行結餘			597,120	675,569	5,657,555	837.5

*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。

1. 直接稅

「直接稅」收入佔經常收入的 17.1%，以及佔一般綜合收入的 9.4%。「直接稅」的收入較二零二零年減少 8.9%，主要是由於「所得稅」收入減少所致。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
所得稅	(i)	7,301,127	6,934,127	8,644,961	9,520,744	124.7
其他		271,000	271,000	273,975	270,363	101.1
合計		<u>7,572,127</u>	<u>7,205,127</u>	<u>8,918,936</u>	<u>9,791,107</u>	<u>123.8</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) 所得稅

「所得稅」錄得收入為澳門元 86 億 4,496 萬元，較二零二零年減少 9.2%，即澳門元 8 億 7,578 萬元。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
營業稅		1	1	68	115	6,755.0
職業稅	(a)	2,200,000	2,200,000	2,358,705	2,569,363	107.2
房屋稅	(b)	1,134,126	1,134,126	1,266,346	806,967	111.7
所得補充稅	(c)	3,967,000	3,600,000	5,019,843	6,144,299	139.4
合計		<u>7,301,127</u>	<u>6,934,127</u>	<u>8,644,961</u>	<u>9,520,744</u>	<u>124.7</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) 職業稅

「職業稅」錄得收入為澳門元 23 億 5,870 萬元，較二零二零年減少澳門元 2 億 1,066 萬元，減幅 8.2%。疫情自二零二零年在全球爆發，持續兩年多，對澳門經濟帶來衝擊，尤其是依賴旅客消費的行業如博彩業、酒店旅館、餐飲業及手信店等均受到不同程度影響，令就業市場受到波動，直接影響到僱員的就業及薪酬收入，導致二零二一年「職業稅」收益相對二零二零年有所下降。

(b) 房屋稅

「房屋稅」錄得收入為澳門元 12 億 6,635 萬元，較二零二零年增加澳門元 4 億 5,938 萬元，增幅 56.9%，這是由於根據第 27/2020 號法律《2021 年財政年度預算案》的相關規定，二零二一年免收澳門居民房屋稅首澳門元 3,500 元的稅款，而二零二零年除了豁免澳門居民居住用途房屋的稅款外，還對酒店及同類活動、寫字樓、商業及工業用途的房屋，扣減澳門元 3,500 元的稅款，再對尚有餘款作 25%扣減。基於上述兩個財政年度稅務優惠的差異，因此，二零二一年「房屋稅」收入較二零二零年的有所增加。

(c) 所得補充稅

「所得補充稅」錄得收入為澳門元 50 億 1,984 萬元，較二零二零年減少澳門元 11 億 2,446 萬元，減幅 18.3%。二零二一年徵收的「所得補充稅」為二零二零年度可課稅收益結算的稅款，而二零二零年徵收的稅款則為源自二零一九年度的可課稅收益。二零一九年度本澳工商業活動仍未受到疫情影響，故二零二零財政年度徵收的「所得補充稅」仍較理想，但二零二零年本澳開始受到疫情影響，商業經營狀況變差，導致可課稅收益較二零一九年減少，故二零二一年實收稅款較二零二零年有所下降。

2. 間接稅

「間接稅」收入佔一般綜合收入的 3.9%，與二零二零年比較，錄得 4.0% 的增幅。

「間接稅」的整體收入較二零二零年增加澳門元 1 億 4,344 萬元。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
旅遊稅	(i)	593,011	153,011	165,668	226,885	108.3
印花稅	(ii)	1,554,978	1,554,978	1,714,180	1,648,868	110.2
消費稅	(iii)	560,000	560,000	750,090	601,597	133.9
機動車輛稅	(iv)	676,590	676,590	780,328	748,019	115.3
特別印花稅		2,700	2,700	10,757	7,838	398.4
取得非首個居住用途 不動產的印花稅		288,000	288,000	308,647	353,019	107.2
合計		3,675,278	3,235,278	3,729,670	3,586,227	115.3

*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) 旅遊稅

「旅遊稅」收入為澳門元 1 億 6,567 萬元，較二零二零年的澳門元 2 億 2,689 萬元減少 27.0%。根據第 27/2020 號法律《2021 年財政年度預算案》，澳門特別行政區政府於二零二一財政年度對第 16/96/M 號法令相關條文所指的餐廳場所豁免旅遊稅，其後，透過第 3/2021 號法律修改《2021 年財政年度預算案》對上述法令相關條文所指的酒店及娛樂場所，豁免自五月十一日起至十二月三十一日的「旅遊稅」。由於實施上述稅務優惠，二零二一年「旅遊稅」收入相對二零二零年減少澳門元 6,122 萬元。

(ii) 印花稅

「印花稅」錄得澳門元 17 億 1,418 萬元的收入，較二零二零年增加澳門元 6,531 萬元，增幅 4.0%，主要是由於二零二零年為應對疫情對經濟的持續影響而透過第 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》豁免指定執照及准照發出及續期的「印花稅」，而二零二一年則沒有相關豁免。

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
印花	(a)	1,295	1,295	982	4,433	75.8
資產轉移印花		1,075,000	1,075,000	1,140,657	1,166,614	106.1
印花款項		412,656	412,656	503,160	409,609	121.9
憑單印花		53,750	53,750	57,074	58,427	106.2
各類印花		12,277	12,277	12,307	9,785	100.2
合計		1,554,978	1,554,978	1,714,180	1,648,868	110.2

*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。

(a) 印花

根據第 24/2020 號法律修改《印花稅規章》及《印花稅繳稅總表》，「印花」稅票於二零二一年三月底開始停售，故二零二一年之「印花」稅票收入只包括二零二一年一月至三月之收入，比對二零二零年之全年收入有所減少。

(iii) 消費稅

「消費稅」收入當中的「煙草」錄得收入為澳門元 3 億 7,810 萬元，與二零二零年比較減少 5.6%，即澳門元 2,227 萬元，而「酒及其他含酒精性飲品」的收入則較二零二零年增加 84.9%，即澳門元 1 億 7,076 萬元，這是由於二零二一年發出烈酒進口准照數量較多，而進口烈酒價高及量（公升）多，因此，二零二一年「消費稅」的相關收入較二零二零年有所增加。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
煙草	360,000	360,000	378,096	400,366	105.0
酒及其他含酒精性飲品	200,000	200,000	371,994	201,231	186.0
合計	560,000	560,000	750,090	601,597	133.9

*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。

(iv) 機動車輛稅

「機動車輛稅」收入為來自購買新機動車輛所需繳納的稅款，於二零二一年「機動車輛稅」錄得的收入為澳門元 7 億 8,033 萬元，較二零二零年的收入澳門元 7 億 4,802 萬元增加 4.3%。由於二零二一年貴價車輛（澳門元 30 萬元以上的汽車）銷售量較二零二零年上升了 15%，而貴價車輛的稅收比重較高，導致二零二一年的「機動車輛稅」收入有所上升。

3. 規費、罰款及其他金錢制裁

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
規費 (i)	1,254,467	1,161,667	1,267,410	1,096,938	109.1
罰款及其他金錢制裁 (ii)	342,910	342,829	297,727	274,146	86.8
合計	1,597,377	1,504,496	1,565,137	1,371,084	104.0

*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

二零二一年澳門特別行政區政府實際徵收的各種「規費」收入為澳門元 12 億 6,741 萬元，較二零二零年的澳門元 10 億 9,694 萬元，增加澳門元 1 億 7,047 萬元，增幅 15.5%。於二零二零年，澳門特別行政區政府為應對疫情對各行業帶來的影響，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》，對私人實體豁免繳付二零二零年若干行政費用及准照費用，導致該年度的收入較少，而二零二一年則沒有相關措施，因此，「規費」的收入有所增加，當中「公證登記服務收費」及「交通事務收費」較二零二零年分別增加澳門元 7,349 萬元及澳門元 5,399 萬元。

「建築廢料傾卸費」是因應第 22/2020 號行政法規《建築廢料管理制度》生效而於二零二一年新增的項目，於二零二一年錄得的收入為澳門元 1,792 萬元。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
司法費及訴訟費	45,370	45,370	90,245	68,926	198.9
公證登記服務收費	557,479	557,479	598,169	524,682	107.3
各項身份證明文件收費	42,000	20,800	20,054	25,167	96.4
民政服務收費	31,898	31,898	25,294	22,053	79.3
都市建築收費	45,850	45,850	51,348	57,177	112.0
港務手續費 (a)	30,000	30,000	6,363	8,616	21.2
工業產權註冊費	34,684	34,684	42,259	37,760	121.8
辦理入境、逗留及定居澳門 的收費	26,431	26,431	18,697	19,988	70.7
會計師費用	385	385	1,285	354	333.8
工程准照收費 (b)	1,443	1,443	406	1,772	28.1
執行稽查收費	870	870	779	875	89.5
金融業務收費	900	900	1,219	3,448	135.5
交通事務收費	277,633	277,633	306,654	252,660	110.5
原水收費	52,625	52,625	59,005	58,613	112.1
旅遊及娛樂事業收費	6,652	6,652	6,815	1,382	102.4

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
房地產中介業務收費	4,200	2,600	3,057	1,101	117.6
民航局服務收費 (c)	375	375	1,662	1,141	443.2
根據《都市建築及城市規劃 範疇的資格制度》的收費	58	58	138	130	238.9
建築廢料傾卸費	80,000	10,000	17,924	0	179.2
其他－規費	15,613	15,613	16,036	11,092	102.7
合計	1,254,467	1,161,667	1,267,410	1,096,938	109.1

*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) 港務手續費

此項目的收入為澳門元 636 萬元，執行率為 21.2%，這是由於大部份海上客運服務停航，導致收入大跌。

(b) 工程准照收費

此項目的收入為澳門元 41 萬元，較二零二零年減少澳門元 137 萬元，此收費是按照建築面積計算，而二零二一年申請大型項目的工程准照較預期少，所以引致「工程准照收費」亦相應減少。

(c) 民航局服務收費

此項目的收入為澳門元 166 萬元，較二零二零年增加澳門元 52 萬元，主要是二零二零年根據第 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》的規定豁免此項服務收費，而二零二一年則沒有相關豁免措施，導致此收入項目相對比二零二零年錄得增長。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
稅務違反	7,100	7,100	6,773	8,371	95.4
司法裁決及訴訟法律科處 的罰金	10,403	10,403	34,546	14,994	332.1
過期繳稅的罰款(百分之三)	1,560	1,560	3,344	3,464	214.4
遲延利息	21,732	21,732	15,734	17,897	72.4
補償利息	5,103	5,103	1,919	5,252	37.6
行政違反	287,986	287,905	218,344	205,040	75.8
其他－罰款及其他金錢 制裁	9,027	9,027	17,065	19,128	189.1
合計	342,910	342,829	297,727	274,146	86.8

*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。

此項目於二零二一年錄得收入為澳門元 2 億 9,773 萬元，執行率為 86.8%，較二零二零年增加澳門元 2,358 萬元，當中，由法院所徵收「司法裁決及訴訟法律科處的罰金」較二零二零年增加澳門元 1,955 萬元；另根據第 3/2007 號法律《道路交通法》的規定，因違反該法律而科處的罰款為澳門元 1 億 2,711 萬元，較二零二零年增加澳門元 1,467 萬元。

4. 財產收入

二零二一年的「財產收入」為澳門元 20 億 8,129 萬元，執行率為 262.7%，與二零二零年比較，此項收入錄得 219.7% 的增幅，即澳門元 14 億 3,030 萬元，主要是來自「批租地的溢價金」收入項目中，以租賃制度批給的黑沙環新填海區 P 地段土地的溢價金，金額為澳門元 13 億 3,984 萬元。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
土地租金	426,097	426,097	310,498	277,205	72.9
批租地的溢價金	15,303	15,303	1,443,500	82,264	9,432.9
房屋租金	243,727	230,727	202,341	180,387	87.7
樓宇及設施租金 (i)	202,064	120,049	124,678	108,745	103.9
耐用品租金	560	230	276	423	120.0
其他	0	0	0	1,967	0.0
合計	887,750	792,405	2,081,293	650,990	262.7

*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) 樓宇及設施租金

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
商業樓宇租金	48,123	40,727	44,198	38,849	108.5
體育設施租金 (a)	29,502	16,502	17,133	12,089	103.8
回力球場大樓租金	8,800	8,800	8,800	8,800	100.0
停車場收入	80,975	20,306	24,138	24,498	118.9
其他－樓宇及設施租金 (b)	34,663	33,713	30,409	24,509	90.2
合計	202,064	120,049	124,678	108,745	103.9

*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) 體育設施租金

此項目於二零二一年的收入為澳門元 1,713 萬元，較二零二零年的收入澳門元 1,209 萬元增加了 41.7%，主要由於二零二一年的疫情較二零二零年有所緩和，各項體育設施有序開放，而使用量亦較二零二零年有所增多，導致有

關收入明顯增加。

(b) 其他一樓宇及設施租金

此項目於二零二一年的收入為澳門元 3,041 萬元，較二零二零年的收入澳門元 2,451 萬元增加了 24.1%，即澳門元 590 萬元，增幅包括市政署於二零二一年所錄得的設施租賃收入增加。

5. 特許批給收入

此項目於二零二一年的收入為澳門元 341 億 7,883 萬元，較二零二零年增加澳門元 40 億 9,249 萬元，增幅 13.6%。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	50,005,389	33,725,389	33,909,574	29,808,160	100.5
公用事業服務特許批給收入	(ii)	409,046	343,186	269,260	278,187	78.5
合計		50,414,435	34,068,575	34,178,834	30,086,347	100.3

*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) 幸運博彩收入

二零二一年此項目的收入為澳門元 339 億 957 萬元，較二零二零年的收入增加澳門元 41 億 141 萬元，增幅 13.8%。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
幸運博彩	(a)	49,790,000	33,510,000	33,724,069	29,645,778	100.6
中式彩票		2,938	2,938	4,409	3,662	150.1
賽馬		18,701	18,701	16,639	17,384	89.0
即發彩票及體育彩票	(b)	193,750	193,750	164,458	141,337	84.9
合計		50,005,389	33,725,389	33,909,574	29,808,160	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

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
博彩特別稅	45,500,000	30,100,000	30,353,803	26,561,541	100.8
溢價金	1,480,000	1,480,000	1,348,805	1,304,457	91.1
博彩中介人佣金的稅項	210,000	210,000	46,537	66,539	22.2
城市建設、推廣旅遊及 社會保障撥款	2,600,000	1,720,000	1,974,923	1,713,241	114.8
合計	49,790,000	33,510,000	33,724,069	29,645,778	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。

雖然二零二一年全球仍然受疫情影響，但與二零二零年相比，情況已有所緩和。根據統計暨普查局資料顯示，二零二一年入境澳門旅客較二零二零年增加 30.7%，旅客增加帶動幸運博彩稅收的增加。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」分別較二零二零年增加 14.3%及 15.3%，其中「博彩特別稅」的收入為澳門元 303 億 5,380 萬元，較二零二零年的澳門元 265 億 6,154 萬元，增加澳門元 37 億 9,226 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」，二零二一年的收入較二零二零年增加澳門元 2 億 6,168 萬元；另外，「博彩中介人佣金的稅項」的收入為澳門元 4,654 萬元，執行率僅為 22.2%，這是由於二零二零年中編製二零二一財政年度澳門特別行政區預算時，預計疫情不會長時間持續，故對此項收入作正面評估，但經濟環境於二零二一年持續受疫情影響，最終「博彩中介人佣金的稅項」的實際收入較預算為低。

(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 6,035 萬元，較二零二零年收入澳門元 1 億 3,826 萬元增加 16.0%，即澳門元 2,209 萬元。

(ii) 公用事業服務特許批給收入

二零二一年的「公用事業服務特許批給收入」為澳門元 2 億 6,926 萬元，較二零二零年減少澳門元 893 萬元。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
供水服務專營收入		11,960	11,960	11,855	13,813	99.1
電力供應專營收入		69,330	69,330	63,086	69,077	91.0
天然氣供應專營收入	(a)	6,153	6,153	0	3,791	0.0
經營停車場及道路泊車位的 收入		226,768	226,768	178,846	153,151	78.9
澳門航空公司專營收入	(b)	1	1	0	3,009	0.0
九澳港批給合同收入		555	555	2,076	555	373.9
南粵批發市場專營收入		516	516	525	516	101.7
經營特別的士客運業務的收入	(c)	1	1	1,200	650	120,000.0
外港客運碼頭營運批給收入	(d)	21,600	16,198	5,402	19,809	33.4
氹仔客運碼頭商用空間管理及 經營批給收入	(d)	12,000	8,689	3,311	5,518	38.1
路環遊艇停泊區管理與經營批 給收入		3,940	2,953	2,960	3,618	100.2
內港客運碼頭商用空間管理及 經營批給收入	(e)	60	60	0	0	0.0
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	0	0	4,680	-
其他		1	1	0	0	0.0
合計		409,046	343,186	269,260	278,187	78.5

*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) 天然氣供應專營收入

此項目於二零二一年沒有錄得任何收入，這是由於兩間特許批給公司皆於二零二零營業年度錄得經營虧損，故獲豁免繳交屬該營業年度的回報金。

(b) 澳門航空公司專營收入

此項目於二零二一年沒有錄得任何收入，這是由於受疫情影響，澳門航空股份有限公司於二零二零營業年度錄得虧損，稅前利潤為負數，因此，根據批給合同相關規定，無需繳交屬二零二零營業年度的回報金。

(c) 經營特別的士客運業務的收入

此項目於二零二一年的收入為澳門元 120 萬元，較二零二零年增加 84.6%，這是由於按批給合同相關規定，承批公司需按每曆年最後一日所持有的士執照數量計算相關年度的回報金，而由於二零二零年的執照數目較二零一九年的為多，導致二零二一年承批公司需繳付的回報金亦較二零二零年有所增加。

(d) 外港客運碼頭營運批給收入、氹仔客運碼頭商用空間管理及經營批給收入

這兩個項目於二零二一年的收入分別為澳門元 540 萬元及澳門元 331 萬元，較二零二零年減少 72.7%及 40.0%，這是由於受疫情影響，香港上環的港澳碼頭自二零二零年初起一直關閉，所有來往港澳的航班服務暫停，導致碼頭內的商用空間亦無法如常營運，故相關承批公司獲准豁免繳付二零二一年的回報金。

(e) 內港客運碼頭商用空間管理及經營批給收入

由於海事及水務局未開展有關商用空間管理及經營批給之招標工作，因此，此項目於二零二一年沒有錄得任何收入。

(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

由於受疫情影響，港珠澳三地一直未能正常通關，導致港珠澳大橋邊檢大樓人流相當疏落，影響大樓內商業空間的經營，因此，承批公司獲豁免繳交屬二零二一年的回報金。

6. 財務收入

二零二一年的「財務收入」為澳門元 3 億 2,735 萬元，較二零二零年的收入減少澳門元 7,689 萬元，主要是由於二零二零年澳門特別行政區政府收到由澳門國際機場專營股份有限公司派發的優先股股息，金額為澳門元 6,519 萬元，而二零二一年則沒有相關收入；「盈利的共同分享」是來自澳門金融管理局盈餘的分享，二零二一年及二零二零年的金額均為澳門元 2 億 5,000 萬元。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
利息及股息	130,957	129,852	77,354	151,080	59.6
盈利的共同分享	250,000	250,000	250,000	250,000	100.0
其他	3,200	1	0	3,164	0.0
合計	384,157	379,853	327,354	404,244	86.2

*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。

7. 出售物品及勞務

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
住宿及餐飲		33,501	28,891	23,435	17,053	81.1
文化、體育及康樂	(i)	54,141	34,541	35,631	29,028	103.2
衛生、保健及醫療	(ii)	92,193	92,193	169,297	282,444	183.6
教育及培訓	(iii)	567,548	567,548	605,868	467,862	106.8
印務及刊物		78,600	75,742	75,792	73,338	100.1
研究、顧問及翻譯	(iv)	49,952	49,952	68,911	79,790	138.0
物業管理		28,913	28,913	26,025	27,700	90.0
推廣經濟發展活動		5,000	1,000	1,541	1,872	154.1
車輛保養及維修服務		2,570	2,570	1,643	1,989	63.9
出售廢料		129	128	516	125	404.5
公開拍賣		6,544	6,544	5,663	5,318	86.5
其他		19,056	18,356	17,918	16,490	97.6
合計		938,146	906,377	1,032,241	1,003,009	113.9

*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

此項收入為澳門元 3,563 萬元，較二零二零年增加 22.7%，即澳門元 660 萬元，當中體育基金的收入為澳門元 2,731 萬元，主要是由於二零二一年疫情有所緩和，各類體育項目陸續恢復舉辦，各個體育設施亦逐步開放，因此，相關收入隨之增加。

(ii) 衛生、保健及醫療

此項收入為澳門元 1 億 6,930 萬元，執行率 183.6%，較二零二零年收入減少澳門元 1 億 1,315 萬元，主要是由於衛生局售賣口罩及提供核酸測試服務的收入減少。

(iii) 教育及培訓

此收入項目為公共部門因提供各類培訓課程而收取的費用。於二零二一年，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 4 億 2,831 萬元、澳門元 1 億 1,109 萬元及澳門元 5,599 萬元，合共佔「教育及培訓」收入的 98.3%。

(iv) 研究、顧問及翻譯

「研究、顧問及翻譯」的收入大部份來自澳門大學提供相關服務而取得的收入，於二零二一年錄得收入為澳門元 6,663 萬元，較二零二零年的收入澳門元 7,696 萬元，減少澳門元 1,032 萬元，減幅 13.4%。

8. 轉移

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
共享收入	20,000	18,000	17,060	18,492	94.8
澳門特別行政區中央 預算轉移 (i)	0	0	10	0	-
自治部門及機構本身 預算轉移 (ii)	150,000	137,604	115,033	151,674	83.6
其他	77,962	77,962	77,424	34,354	99.3
合計	<u>247,962</u>	<u>233,565</u>	<u>209,527</u>	<u>204,519</u>	<u>89.7</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) 澳門特別行政區中央預算轉移

此收入為自治部門及機構取得來自中央預算而未能進行抵銷的轉移款項。

(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，於二零二一年錄得澳門元 1 億 1,503 萬元，較二零二零年減少澳門元 3,664 萬元。

9. 其他經常收入

此項目的收入為澳門元 1 億 6,466 萬元，執行率為 162.9%，當中「其他 - 其他經常收入」為澳門元 1 億 2,220 萬元，當中包括根據第 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。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
會員費	18,832	18,832	19,470	19,026	103.4
政府代表報酬	756	756	607	586	80.3
分享兌換店收入	12,918	12,918	2,488	3,318	19.3
賠償	2,546	2,546	19,810	19,599	778.0
債項的取回	1	1	86	66	8,574.2
其他 - 其他經常收入	66,055	66,035	122,199	213,485	185.1
合計	101,107	101,087	164,659	256,081	162.9

*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

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
出售不動產 (i)	696	696	33,468	190,743	4,810.1
出售動產	155	155	322	232	207.3
合計	851	851	33,790	190,975	3,970.2

*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) 出售不動產

此項收入為澳門元 3,347 萬元，執行率為 4,810.1%，較二零二零年的澳門元 1 億 9,074 萬元，減少 82.5%，這是由於二零二一年源自出售公共房屋的收入為澳門元 3,005 萬元，較二零二零年的收入澳門元 1 億 8,932 萬元減少澳門元 1 億 5,927 萬元，減幅 84.1%。

11. 財務資產

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
借款	(i)	705,457	578,357	789,182	883,417	136.5
合計		705,457	578,357	789,182	883,417	136.5

*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

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
短期借款		110	60	0	11	0.0
中期及長期借款	(a)	705,347	578,297	789,182	883,406	136.5
合計		705,457	578,357	789,182	883,417	136.5

*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、文化產業基金、治安警察局福利會、漁業發展及援助基金、科學技術發展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 3,537 萬元，亦包括工商業發展基金收回「的士駕駛員緊急經濟援助款項」及受『天鵝』風災影響的「中小企業特別援助計劃」兩項的貸款，合共

澳門元 2 億 2,039 萬元，以及文化產業基金收回的部份免息貸款澳門元 1,159 萬元。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
中小企業援助計劃	277,400	225,400	310,036	205,790	137.5
樓宇維修基金	30	30	47	59	155.3
- 資助計劃					
貸學金	90,000	90,000	163,772	192,053	182.0
漁業發展及援助基金 -	5,000	4,018	4,066	4,037	101.2
援助計劃					
青年創業援助計劃	36,460	30,292	38,742	37,119	127.9
會員貸款	5,805	5,805	4,961	5,223	85.5
其他	290,652	222,752	267,558	439,127	120.1
合計	705,347	578,297	789,182	883,406	136.5

*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

二零二一年的收入為澳門元 1,129 萬元，來自解散澳門電貿股份有限公司而收回的資產淨值澳門元 879 萬元，以及出售澳門特別行政區所持有 Waterleau Macau Limitada 的股份澳門元 250 萬元。

13. 其他資本收入

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
歷年支付的退回	(i)	39,289	39,277	435,265	296,377	1,108.2
預算執行結餘調撥	(ii)	1,040,434	1,030,699	2,143,313	4,641,643	207.9
澳門特別行政區財政 儲備調撥	(iii)	26,581,306	44,334,552	37,556,547	46,597,595	84.7
中央預算執行結餘 (百分之三)	(iv)	1,542,154	1,542,154	1,542,153	1,616,180	100.0
其他		1	1	0	740	0.0
合計		29,203,183	46,946,682	41,677,278	53,152,534	88.8

*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) 歷年支付的退回

二零二一年錄得的收入為澳門元 4 億 3,527 萬元，較二零二零年增加澳門元 1 億 3,889 萬元，當中包括教育發展基金收回「學校發展計劃」歷年已結算但未使用的資助款項及其他退回共澳門元 1 億 208 萬元、因時效已過而撥回澳門特別行政區庫房的歷年「現金分享計劃」餘款澳門元 5,903 萬元，以及退回第二期消費補貼計劃未被使用餘款澳門元 1,333 萬元。

(ii) 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 21 億 4,331 萬元，與二零二零年比較減少澳門元 24 億 9,833 萬元，減幅 53.8%。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
衛生局	10,000	10,000	258,311	296,089	2,583.1
社會工作局	1,000	1,000	20,729	82,504	2,072.9
印務局	16,000	10,000	9,994	21,507	99.9
房屋局	12,000	12,000	12,309	21,088	102.6
澳門貿易投資促進局	30,000	30,000	26,905	45,651	89.7
民航局	100	100	1,027	836	1,026.7
澳門理工學院	5,000	5,000	6,277	8,066	125.5
澳門大學	3,000	3,000	21,074	241,331	702.5
法務公庫	29,613	29,613	91,837	98,455	310.1
消費者委員會	1	1	489	465	48,912.3
澳門旅遊學院	5,000	5,000	15,198	27,254	304.0
治安警察局福利會	41,000	41,000	36,764	39,792	89.7
消防局福利會	120	120	368	300	306.5
審計署	100	100	695	818	695.1
檢察長辦公室	300	300	3,666	7,529	1,221.9
終審法院院長辦公室	2,000	2,000	10,495	10,414	524.7
廉政公署	5,000	5,000	11,502	7,854	230.0
立法會	500	500	2,537	8,155	507.4
海關福利會	50	50	27	26	53.1
海事及水務局福利會	325	325	323	374	99.3
司法警察局福利會	5,000	5,000	6,026	5,874	120.5
市政署	22,500	22,500	71,739	64,547	318.8
工商業發展基金	22,218	22,218	204,705	1,610,432	921.4
居屋貸款優惠基金	52,684	52,684	52,851	52,775	100.3
學生福利基金	10,000	10,000	20,476	19,821	204.8
體育基金	20,000	20,000	157,230	91,041	786.2
文化基金	30,000	27,142	27,142	47,528	100.0
旅遊基金	150,000	150,000	419,345	876,344	279.6
澳門公共行政福利基金	500	500	639	2,052	127.7
懲教基金	360	210	206	481	98.1
科學技術發展基金	100	100	15,729	8,905	15,728.9
教育發展基金	500	500	14,427	23,342	2,885.5
漁業發展及援助基金	52,800	52,072	52,072	104,512	100.0
樓宇維修基金	239,363	239,363	247,373	516,356	103.3

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
大熊貓基金	500	500	751	1,214	150.3
環保與節能基金	50,000	50,000	62,033	59,152	124.1
文化產業基金	500	500	21,760	12,323	4,352.1
勞動債權保障基金	222,000	222,000	235,209	222,467	106.0
高等教育基金	300	300	3,072	3,970	1,023.8
合計	1,040,434	1,030,699	2,143,313	4,641,643	207.9

*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。

(iii) 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，二零二一年立法會分別透過第 3/2021 號法律、第 17/2021 號法律及第 18/2021 號法律修改《2021 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為澳門元 443 億 3,455 萬元，但最終動用的超額儲備合共澳門元 375 億 5,655 萬元，執行率 84.7%。

(iv) 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，於二零二一年撥予社會保障基金屬二零一九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 15 億 4,215 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 269 億 1,278 萬元，實際開支為澳門元 264 億 9,555 萬元，執行率為 98.4%。其中以「主要報酬」所佔的開支比例最高。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
主要報酬 (i)	21,476,355	20,834,319	20,616,763	20,359,863	99.0
其他報酬、津貼、 補助及獎賞	3,376,333	3,501,488	3,316,696	3,242,068	94.7
保障制度供款	2,608,149	2,576,977	2,562,091	2,558,746	99.4
合計	27,460,837	26,912,784	26,495,550	26,160,677	98.4

*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) 主要報酬

「主要報酬」的經核准預算為澳門元 208 億 3,432 萬元，實際開支為澳門元 206 億 1,676 萬元，較二零二零年增加澳門元 2 億 5,690 萬元。由於二零二一年公共行政工作人員每 100 點的薪俸點仍然維持澳門元 9,100.00 元，因此兩年實際開支的變動不大。

15. 運作開支

「運作開支」的經核准預算為澳門元 135 億 7,871 萬元，實際開支為澳門元 125 億 7,916 萬元，執行率為 92.6%，較二零二零年減少澳門元 1 億 733 萬元。

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
非耐用品	(i)	2,652,908	3,335,107	2,985,688	3,031,526	89.5
取得勞務	(ii)	9,669,679	8,282,867	7,693,796	7,559,175	92.9
雜項	(iii)	1,742,876	1,953,242	1,892,649	2,094,300	96.9
其他		3,236	7,490	7,024	1,487	93.8
合計		14,068,699	13,578,706	12,579,157	12,686,488	92.6

*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) 非耐用品

二零二一年「非耐用品」的經核准預算為澳門元 33 億 3,511 萬元，實際開支為澳門元 29 億 8,569 萬元，執行率為 89.5%，較二零二零年實際開支減少澳門元 4,584 萬元，主要是由於二零二一年「診療消耗品」之供應回復平穩，價格亦有所下調，以及「口罩保障計劃」所採購之口罩數量減少，導致衛生局「醫療用品」的開支較二零二零年減少澳門元 4,735 萬元。

	2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
原料、工場及餐廳消耗品	210,140	316,915	287,161	280,843	90.6
燃料及潤滑劑	40,449	37,615	34,390	27,690	91.4
彈藥及爆炸品	15,359	5,405	4,006	1,590	74.1
辦事處消耗品	118,528	99,394	91,141	110,338	91.7
食品及飲品	161,689	169,918	135,548	112,433	79.8
服裝	47,439	33,668	31,161	40,174	92.6
醫療用品	1,801,684	2,435,888	2,202,317	2,246,056	90.4
宣傳品及獎品	98,488	71,874	57,642	56,342	80.2
清潔用品	38,527	49,595	43,512	40,020	87.7
禮品	17,945	12,321	10,809	13,678	87.7
其他 - 非耐用品	102,662	102,514	88,002	102,361	85.8
合計	2,652,908	3,335,107	2,985,688	3,031,526	89.5

*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。

(ii) 取得勞務

二零二一年「取得勞務」的經核准預算為澳門元 82 億 8,287 萬元，實際開支為澳門元 76 億 9,380 萬元，執行率為 92.9%，較二零二零年增加澳門元 1 億 3,462 萬元。

		2021 年			
		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支 執行率 (%)
資產保養及利用		1,701,198	1,601,225	1,502,639	1,486,307 93.8
電費		730,841	651,675	611,200	571,512 93.8
水費		41,531	34,280	30,692	29,832 89.5
衛生及清潔	(a)	405,991	410,512	389,524	326,581 94.9
管理費及保安	(b)	925,612	949,743	907,677	881,504 95.6
通訊、郵政及速遞		285,328	265,234	245,185	230,654 92.4
醫療服務費	(c)	621,973	803,606	734,902	684,481 91.5
資產租賃	(d)	1,085,869	1,034,274	986,930	1,084,568 95.4
交通負擔		247,357	104,747	77,435	96,665 73.9
招待費	(e)	50,412	17,380	10,173	7,182 58.5
廣告及宣傳	(f)	972,867	697,211	647,789	556,880 92.9
教學及培訓		213,970	170,109	143,716	131,828 84.5
刊物製作		50,848	41,285	38,482	42,298 93.2
會議	(g)	67,544	9,957	7,353	2,409 73.8
臨時工作		89,972	71,630	65,266	51,886 91.1
文康活動		454,712	194,241	169,308	176,213 87.2
財務手續費		17,902	13,388	9,522	8,481 71.1
公務訪問及交流活動	(h)	21,942	3,590	2,142	1,841 59.7
研究及顧問		318,589	320,863	281,865	293,909 87.8
保險		68,036	61,579	56,510	55,596 91.8
鑄幣及澳門輔幣流通 處理服務		342,463	6,322	6,177	6,180 97.7
財務管理費		300,000	300,000	300,000	300,000 100.0
其他—勞務的取得	(i)	654,723	520,016	469,309	532,368 90.2
合計		9,669,679	8,282,867	7,693,796	7,559,175 92.9

*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) 衛生及清潔

「衛生及清潔」的經核准預算為澳門元 4 億 1,051 萬元，實際開支為澳門元 3 億 8,952 萬元，執行率為 94.9%，較二零二零年增加澳門元 6,294 萬元，主要是由於疫情持續，公共部門須不斷對公共場所及設施加強清潔及提升衛生條件，故開支亦有所增加。

(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 4,974 萬元，實際開支為澳門元 9 億 768 萬元，執行率為 95.6%，較二零二零年增加澳門元 2,617 萬元，主要為配合防疫措施，公共部門繼續加強保安服務作巡查及量度到訪市民的體溫。

(c) 醫療服務費

「醫療服務費」的經核准預算為澳門元 8 億 361 萬元，實際開支為澳門元 7 億 3,490 萬元，執行率為 91.5%，較二零二零年增加澳門元 5,042 萬元，主要是由於疫情防控的需要，於二零二一年透過本地私營醫療機構提供多輪大規模的核酸檢測服務，導致相關開支增加。

(d) 資產租賃

「資產租賃」的經核准預算為澳門元 10 億 3,427 萬元，實際開支為澳門元 9 億 8,693 萬元，執行率為 95.4%，較二零二零年減少澳門元 9,764 萬元，原因是部份公共部門過往所簽署的不動產租賃合同於到期後不再延續，並遷入屬澳門特別行政區政府所持有的新辦公大樓及倉庫，導致「資產租賃」開支有所減少。

(e) 招待費

「招待費」的經核准預算為澳門元 1,738 萬元，實際開支為澳門元 1,017 萬元，執行率為 58.5%，較二零二零年增加澳門元 299 萬元。雖然疫情漸趨緩和，但為免人群聚集，公共部門仍減少禮節性宴請活動或縮減活動的規模，以致此項開支執行率偏低。

(f) 廣告及宣傳

「廣告及宣傳」的經核准預算為澳門元 6 億 9,721 萬元，實際開支為澳門元 6 億 4,779 萬元，執行率為 92.9%，較二零二零年增加澳門元 9,091 萬元。由於疫情在二零二一年趨向緩和，而為了吸引旅客來澳旅遊，相關部門加強對外宣傳澳門的推廣活動，並舉行了多個大型展覽，致使「廣告及宣傳」的實際開支金額較二零二零年高。

(g) 會議

「會議」的經核准預算為澳門元 996 萬元，實際開支為澳門元 735 萬元，執行率為 73.8%，較二零二零年增加澳門元 494 萬元。由於中國 — 葡語國家經貿合作論壇（澳門）部長級特別會議原計劃於二零二一年底舉行，雖然受疫情影響而需延至二零二二年初舉辦，但於二零二一年已開始相關的籌辦工作及支付部份費用，因此「會議」的實際開支仍較二零二零年高。

(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 359 萬元，實際開支為澳門元 214 萬元，執行率為 59.7%，較二零二零年增加澳門元 30 萬元。雖然二零二一年全球疫情有所緩和，但交流及考察活動仍受到區域性限制而不能如常舉行，以致此項開支的執行率偏低。

(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 5 億 2,002 萬元，實際開支為澳門元 4 億 6,931 萬元，較二零二零年減少澳門元 6,306 萬元，主要是由於市面上所出售的口罩供應量增加，市民購買由澳門特別行政區政府供應的口罩數量大幅減少，致使衛生局向協助澳門特別行政區政府售賣口罩的單位及藥房所支付「保障口罩供應計劃」的行政費亦有所減少。

(iii) 雜項

「雜項」的經核准預算為澳門元 19 億 5,324 萬元，實際開支為澳門元 18 億 9,265 萬元，執行率為 96.9%，較二零二零年減少澳門元 2 億 165 萬元。此項開支佔比重較高的「返還」，主要為根據經第 3/2021 號法律修改的《2021 年財政年度預算案》第二十條之規定，退還百分之七十應繳並已繳納的二零一九年度職業稅稅款，上限為澳門元 2 萬元。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
返還	1,648,699	1,877,682	1,832,712	1,867,897	97.6
賠償	4,343	5,227	2,625	164,223	50.2
會費及分擔	20,475	16,072	12,896	12,623	80.2
兌換差額	1,096	729	353	537	48.4
獎金	28,124	20,844	14,378	21,705	69.0
勞動債權的支付及墊支	22,500	16,600	14,175	10,548	85.4
其他	17,639	16,089	15,511	16,767	96.4
合計	1,742,876	1,953,242	1,892,649	2,094,300	96.9

*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。

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 1,141 萬元，實際開支為澳門元 10 億 9,048 萬元，執行率為 98.1%，較二零二零年增加澳門元 1,210 萬元，主要是由於二零二一年支付予「澳門電力股份有限公司」的公共照明電費及

公共照明系統維修費用較二零二零年增加澳門元 1,921 萬元。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
原水	300,000	288,000	285,410	292,177	99.1
污水處理營運及監測	157,128	136,010	135,356	128,684	99.5
廢料處理營運及監測	432,845	450,963	445,231	439,602	98.7
路橋、山坡及航道工程	37,057	55,595	52,513	42,463	94.5
交通網絡	52,945	47,137	44,990	60,015	95.4
公共照明網絡	126,016	123,591	122,166	102,957	98.8
公共衛生	8,510	8,510	3,529	4,831	41.5
其他—公共項目分擔	1,000	1,600	1,281	7,650	80.1
合計	1,115,501	1,111,406	1,090,477	1,078,378	98.1

*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。

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 775 萬元，而實際開支為澳門元 287 萬元，執行率為 37.1%。根據第 36/97/M 號法令《發放因公殉職撫卹金及為社會捨身撫卹金的制度》及第 8/2006 號法律《公務人員公積金制度》的相關規定，倘供款人因工受傷或死亡，供款人或其親屬可因應情況申請退休金或撫恤金，而有關情況屬不確定性，故本項開支的執行亦較難掌握。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
退休金	2,473	2,473	983	983	39.7
撫卹金	1,725	1,725	939	939	54.4
房屋津貼	762	762	471	529	61.8
家庭津貼	98	98	33	33	33.3
第十四個月的津貼	350	350	160	160	45.8
聖誕津貼	350	350	160	160	45.8
長期服務獎勵金	1,194	1,194	129	0	10.8
其他—退休金及其他給付	799	799	0	0	0.0
合計	7,752	7,752	2,875	2,804	37.1

*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。

18. 轉移、資助及補助

二零二一年「轉移、資助及補助」的經核准預算為澳門元 359 億 2,517 萬元，實際開支為澳門元 337 億 4,716 萬元，執行率為 93.9%，較二零二零年減少澳門元 49 億 697 萬元。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
轉移	(i)	4,678,429	4,174,980	4,164,344	5,241,078	99.7
資助及補助	(ii)	23,846,486	31,750,189	29,582,819	33,413,054	93.2
合計		28,524,915	35,925,169	33,747,163	38,654,132	93.9

*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，經核准預算為澳門元 41 億 7,498 萬元，實際開支為澳門元 41 億 6,434 萬元，執行率為 99.7%，較二零二零年減少澳門元 10 億 7,673 萬元。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
指定撥款	(a)	1,545,859	1,545,859	1,545,837	1,619,126	100.0
共同分享	(b)	2,996,701	2,277,089	2,277,089	2,814,629	100.0
預算轉移	(c)	135,869	352,033	341,419	807,324	97.0
合計		4,678,429	4,174,980	4,164,344	5,241,078	99.7

*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) 指定撥款

「指定撥款」的經核准預算為澳門元 15 億 4,586 萬元，實際開支為澳門元 15 億 4,584 萬元，較二零二零年減少澳門元 7,329 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，須將特區中央預算執行結餘的百分之三撥予社會保障基金，以確保社會保障制度可持續運作，由於二零一九年的中央預算執行結餘較二零一八年少，因此撥予該基金的撥款亦相應減少。

(b) 共同分享

「共同分享」的經核准預算及實際開支均為澳門元 22 億 7,709 萬元，較二零二零年減少澳門元 5 億 3,754 萬元，主要是分享予社會保障基金的博彩撥款減少所致。

(c) 預算轉移

「預算轉移」的經核准預算為澳門元 3 億 5,203 萬元，實際開支為澳門元 3 億 4,142 萬元，全數為給予退休基金會的預算轉移，此項開支較二零二零年減少澳門元 4 億 6,590 萬元，主要是由於二零二零年給予退休基金會一次性額外撥款澳門元 7 億元，以填補退休及撫卹制度中收支差異的部份款項，而二零二一年則沒有相關額外給予撥款。

(ii) 資助及補助

「資助及補助」的經核准預算為澳門元 317 億 5,019 萬元，實際開支為澳門元 295 億 8,282 萬元，執行率為 93.2%，較二零二零年減少澳門元 38 億 3,023 萬元，主要是由於二零二一年沒有向非強制中央積金個人帳戶額外注入款項。另外，受疫情影響阻礙工程審核，橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區部份物業使用費未能按計劃作出結算，以及青茂口岸北聯檢大樓及連接通道的主要工程已於二零二零年完成，二零二一年所計劃及完成的工程量較二零二零年少，導致工程開支較二零二零年大幅減少。

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
財團、社團及組織	(a)	8,412,159	8,069,429	7,698,334	8,002,037	95.4
企業	(b)	2,375,664	2,128,288	2,074,335	3,172,824	97.5
家庭及個人	(c)	12,415,023	18,063,741	17,284,124	19,620,932	95.7
特別援助計劃	(d)	0	2,300,000	1,842,698	0	80.1
其他—資助及補助	(e)	643,641	1,188,731	683,328	2,617,260	57.5
合計		23,846,486	31,750,189	29,582,819	33,413,054	93.2

*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。

(a) 財團、社團及組織

「財團、社團及組織」的經核准預算為澳門元 80 億 6,943 萬元，實際開支為澳門元 76 億 9,833 萬元，執行率為 95.4%，較二零二零年減少澳門元 3 億 370 萬元，當中「其他 – 財團、社團及組織」的實際開支為澳門元 23 億 6,604 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 7 億 2,114 萬元；教育及青年發展局給予學校及社團的教育資助及津貼，金額為澳門元 5 億 5,565 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 4 億 7,559 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 6,787 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 602 萬元。

	2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
	最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
樓宇管理資助計劃	1,565	572	568	222	99.3
校本發展計劃	153,700	121,700	115,494	128,704	94.9
免費教育津貼	3,055,640	3,037,440	3,012,788	2,900,054	99.2
優化班師比或師生比津貼	752,061	746,826	742,802	746,523	99.5
社會援助活動	1,522,464	1,509,475	1,460,595	1,544,556	96.8
社會及福利基金	100	100	50	60	50.0
其他—財團、社團及組織	2,926,628	2,653,316	2,366,037	2,681,919	89.2
合計	8,412,159	8,069,429	7,698,334	8,002,037	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。

(b) 企業

「企業」的經核准預算為澳門元 21 億 2,829 萬元，實際開支為澳門元 20 億 7,434 萬元，執行率為 97.5%，較二零二零年減少澳門元 10 億 9,849 萬元，主要是由於澳門特別行政區政府與兩間巴士公司簽訂的道路集體客運公共服務批給公證合同之修改合同於二零二一年一月一日生效，當中有關財政援助的計算方式有別於修改前的批給合同，其中對長者、殘疾人士和學生的票價資助，按開支的性質而言，屬對個人的資助，故自二零二一年開始這部份資助改為透過經濟分類「公共交通財政援助」承擔，因此透過開支項目「企業」承擔兩間巴士公司的財政援助金額較二零二零年減少澳門元 4 億 3,483 萬元；此外，澳門輕軌股份有限公司於二零二一年向交通事務局申請發放的財政援助金額亦較二零二零年減少澳門元 3 億 3,251 萬元。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
公共廣播服務津貼	301,872	301,872	301,872	394,470	100.0
道路集體客運公共服務 財政援助	669,000	643,910	635,550	1,070,377	98.7
輕軌系統財政援助	945,870	880,863	878,984	1,211,498	99.8
其他—企業	458,922	301,643	257,930	496,479	85.5
合計	2,375,664	2,128,288	2,074,335	3,172,824	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。

(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」，經核准預算為澳門元 180 億 6,374 萬元，實際開支為澳門元 172 億 8,412 萬元，執行率為 95.7%，較二零二零年減少澳門元 23 億 3,681 萬元。

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
現金分享計劃	(1)	7,235,068	7,160,000	7,154,544	7,097,493	99.9
非強制央積金個人帳戶	(2)	303,800	154,164	145,060	2,854,095	94.1
電費補貼計劃	(3)	540,000	505,000	494,694	740,197	98.0
醫療補貼計劃	(4)	320,000	370,000	351,177	373,951	94.9
私立教育機構教師津貼		795,700	807,700	792,724	758,146	98.1
持續進修發展計劃	(5)	283,263	283,263	211,428	103,334	74.6
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼		170,941	170,941	166,116	158,865	97.2
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	(6)	260,674	261,274	257,572	250,715	98.6
大專學生學習用品津貼	(7)	100,650	98,300	97,634	111,933	99.3
敬老金	(8)	952,200	971,028	968,211	895,248	99.7
殘疾津貼	(9)	181,800	196,862	196,435	193,612	99.8
社會房屋輪候家團住屋臨時補助發放計劃		13,000	7,072	7,021	17,805	99.3
工作收入補貼		833	4	4	5,882	99.0
樓宇維修資助計劃		18,000	10,641	10,620	11,288	99.8
P 級及 M 級樓宇共同部份維修資助計劃		20,030	24,550	24,379	20,364	99.3
社會補助及津貼	(10)	1,080	600	455	0	75.8
車資優惠計劃—製卡及其他開支		1,280	1,280	1,149	1,325	89.8
產假報酬補貼措施		40,000	7,000	5,875	1,796	83.9
公共交通財政援助	(11)	332,000	341,140	331,177	0	97.1
殘疾僱員工作收入補貼	(12)	0	515	443	0	86.1
其他—家庭及個人	(13)	844,704	6,692,408	6,067,406	6,024,882	90.7
合計		12,415,023	18,063,741	17,284,124	19,620,932	95.7

*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。

- (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；沒有額外注入款項；
- (3) 為住宅單位電費補貼，每一居住單位每月澳門元 200 元；
- (4) 每名永久性居民獲派發總額為澳門元 600 元的醫療券；
- (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（二零二一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澳門元 3,550 元、澳門元 3,000 元及澳門元 2,400 元的書簿津貼；
- (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) 社會工作局援助金受益人的社會保障制度供款由二零二一年開始改由此經濟分類承擔；
- (11) 根據於二零二一年一月一日生效的道路集體客運公共服務批給公證合同之修改合同，新增此經濟分類以承擔長者、殘疾人士和學生的巴士票價補貼款項；
- (12) 第 39/2020 號行政法規《殘疾僱員工作收入補貼計劃》自二零二零年十一月一日起生效，根據該法規的規定，向符合條件的殘疾僱員支付工作收入補貼，金額為最低工資金額與工作收入之差；
- (13) 因應疫情帶來的影響，澳門特別行政區政府為提振經濟，促進內銷，故透過第 15/2021 號行政法規推出《電子消費優惠計劃》，向每名澳門居

民發放消費補貼(包括啟動金澳門元 5,000 元、立減額澳門元 3,000 元),
該計劃的實際開支為澳門元 53 億 1,039 萬元。

(d) 特別援助計劃

澳門特別行政區政府透過第 17/2021 號法律修改《2021 年財政年度預算案》追加預算開支澳門元 23 億元，以承擔第 39/2021 號行政法規實施的《2021 年度僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃》，向符合資格的僱員、自由職業者及商號經營者發放援助款項，以減輕疫情對僱員及商號持續造成的影響，此計劃的實際開支為澳門元 18 億 4,270 萬元，執行率為 80.1%。

(e) 其他—資助及補助

二零二一年的經核准預算為澳門元 11 億 8,873 萬元，實際開支為澳門元 6 億 8,333 萬元，執行率為 57.5%，較二零二零年減少澳門元 19 億 3,393 萬元，有關開支主要涉及橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區的物業使用費及青茂口岸北聯檢大樓及連接通道的工程開支，分別為澳門元 3 億 4,218 萬元及澳門元 3 億 2,751 萬元；另外，透過第 3/2021 號法律修改《2021 年財政年度預算案》追加澳門元 8 億 6,413 萬元，以備付橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區的第二階段物業使用費，但受疫情影響阻礙工程審核，導致所追加的撥款未能按計劃作出結算。

以發放對象劃分的主要補貼及津貼：

項目	2021 年 實際開支	2020 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）	7,154,544	7,097,493
非強制中央積金個人帳戶（包括屬過往年度之補發金額）	145,060	2,854,095
電費補貼計劃	494,694	740,197
醫療補貼計劃	351,177	373,951
持續進修發展計劃	211,428	103,334
消費補貼計劃	5,310,392	5,173,472
<u>關顧長者</u>		
敬老金	968,211	895,248
<u>弱勢社群</u>		
個人/家庭的定期及偶發性經濟援助	237,923	266,959
殘疾津貼	196,435	193,612
<u>教師及在讀學生</u>		
私立教育機構教師津貼	792,724	758,146
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	166,116	158,865
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	257,572	250,715
大專學生學習用品津貼	97,634	111,933
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	26,790	29,701
提升優質教育的特別津貼	14,560	24,896
廣東省學校就讀學生學費津貼及學習用品津貼	38,305	37,203
合計	16,463,566	19,069,820

*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 20 億 8,689 萬元。

20. 設施及設備

「設施及設備」的經核准預算為澳門元 152 億 2,019 萬元，實際開支為澳門元 148

億 9,910 萬元，執行率為 97.9%，較二零二零年增加澳門元 24 億 3,095 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。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
不動產	(i)	17,087,480	12,801,960	12,600,870	10,119,725	98.4
動產	(ii)	2,388,456	2,023,653	1,928,419	2,016,240	95.3
無形資產	(iii)	207,215	176,945	158,254	113,518	89.4
其他—設施及設備	(iv)	251,374	217,636	211,561	218,671	97.2
合計		19,934,524	15,220,194	14,899,103	12,468,155	97.9

*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) 不動產

「不動產」的經核准預算為澳門元 128 億 196 萬元，實際開支為澳門元 126 億 87 萬元，較二零二零年增加澳門元 24 億 8,114 萬元，執行率為 98.4%。

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
土地		620,318	538,574	529,200	691,279	98.3
房屋		2,309,939	2,161,342	2,142,105	1,250,870	99.1
樓宇及場所	(a)	7,766,515	5,852,419	5,776,451	4,506,686	98.7
基礎建設	(b)	6,110,062	3,975,344	3,879,592	2,776,539	97.6
其他—不動產		280,646	274,280	273,521	894,352	99.7
合計		17,087,480	12,801,960	12,600,870	10,119,725	98.4

*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) 樓宇及場所

「樓宇及場所」的經核准預算為澳門元 58 億 5,242 萬元，實際開支為澳門元 57 億 7,645 萬元，執行率達 98.7%，主要涉及項目「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」及「焚化中心第三期設

施建造」。二零二一年的實際開支較二零二零年增加澳門元 12 億 6,977 萬元，是由於項目「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」的實際開支較二零二零年高。

(b) 基礎建設

「基礎建設」的經核准預算為澳門元 39 億 7,534 萬元，實際開支為澳門元 38 億 7,959 萬元，執行率為 97.6%，當中項目「澳門輕軌延伸橫琴線」及「澳氹第四條跨海大橋起止點周邊路網建造工程」於二零二一年的實際開支較二零二零年增加澳門元 12 億 5,838 萬元。

(ii) 動產

「動產」的經核准預算為澳門元 20 億 2,365 萬元，實際開支為澳門元 19 億 2,842 萬元，較二零二零年減少澳門元 8,782 萬元，執行率為 95.3%。

						2021 年
		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	執行率
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	(%)
運輸及交通工具	(a)	628,026	973,931	972,159	378,735	99.8
動物		700	0	0	0	-
保安用品	(b)	744,996	210,201	206,288	836,280	98.1
教育及文康用品		6,017	4,976	3,978	13,253	80.0
交通用品		5,450	6,041	5,414	19,497	89.6
醫療用品		110,363	53,624	45,145	46,216	84.2
住所用品		13,063	19,429	16,929	12,602	87.1
工場及餐廳用品	(c)	195,444	191,060	173,272	115,948	90.7
傢具		28,617	23,816	17,411	32,849	73.1
資訊及系統設備		300,934	320,861	294,758	299,634	91.9
工藝品及藏品		7,556	981	351	3,051	35.8
書刊		5,844	4,511	3,755	4,806	83.2
文儀及辦公用品		18,294	20,017	14,066	19,005	70.3
其他—動產	(d)	323,153	194,205	174,891	234,364	90.1
合計		2,388,456	2,023,653	1,928,419	2,016,240	95.3

*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 9 億 7,393 萬元，實際開支為澳門元 9 億 7,216 萬元，執行率為 99.8%，較二零二零年增加澳門元 5 億 9,342 萬元，主要是由於項目「澳門輕軌延伸橫琴線」及「輕軌石排灣線」購買行車物料及系統的實際開支較二零二零年高。

(b) 保安用品

「保安用品」的經核准預算為澳門元 2 億 1,020 萬元，實際開支為澳門元 2 億 629 萬元，執行率為 98.1%，較二零二零年減少澳門元 6 億 2,999 萬元，主要是由於項目群「智慧雲警務」的開支減少所致。

(c) 工場及餐廳用品

「工場及餐廳用品」的經核准預算為澳門元 1 億 9,106 萬元，實際開支為澳門元 1 億 7,327 萬元，執行率為 90.7%，較二零二零年增加澳門元 5,732 萬元，主要是由於澳門大學購置大型實驗儀器及研究設備等開支較二零二零年有所增加。

(d) 其他—動產

「其他—動產」的經核准預算為澳門元 1 億 9,421 萬元，實際開支為澳門元 1 億 7,489 萬元，執行率為 90.1%，較二零二零年減少澳門元 5,947 萬元，主要是由於澳門保安部隊事務局於二零二一年購買設備的開支較二零二零年少。

(iii) 無形資產

「無形資產」的經核准預算為澳門元 1 億 7,695 萬元，實際開支為澳門元 1 億 5,825 萬元，執行率為 89.4%，較二零二零年增加澳門元 4,474 萬元，主要是二零二零年因疫情關係，項目「智慧政務與一窗式服務建設方案」之服務團隊未能來澳調研，部份項目延至二零二一年開展；另項目「為推進數字政府規劃購買雲計算中心軟硬件設備」則於二零二一年開展並完成，因此「無形資產」的實際開支金額較二零二零年高。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
軟件及版權	207,210	176,940	158,254	113,518	89.4
其他—無形資產	5	5	0	0	0.0
合計	207,215	176,945	158,254	113,518	89.4

*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) 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 1,764 萬元，實際開支為澳門元 2 億 1,156 萬元，執行率為 97.2%，較二零二零年減少澳門元 711 萬元，主要是項目「新城 A 區規劃調整優化及城市設計指引研究」的開支較二零二零年減少所致。

21. 財務資產

「財務資產」的經核准預算為澳門元 3 億 8,345 萬元，而實際開支為澳門元 3 億 3,828 萬元，執行率為 88.2%，較二零二零年減少澳門元 18 億 2,128 萬元。

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
借款	(i)	734,793	383,452	338,284	2,159,562	88.2
合計		734,793	383,452	338,284	2,159,562	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) 借款

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 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		249	0	0	0	-
中期及長期借款	(a)	734,544	383,452	338,284	2,159,562	88.2
合計		734,793	383,452	338,284	2,159,562	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。

(a) 中期及長期借款

「中期及長期借款」的經核准預算為澳門元 3 億 8,345 萬元，而實際開支為澳門元 3 億 3,828 萬元，執行率為 88.2%，較二零二零年減少澳門元 18 億 2,128 萬元。

						2021 年
		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	執行率
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	(%)
中小企業援助計劃	(1)	432,000	199,700	161,890	1,951,863	81.1
樓宇維修無息貸款計劃		500	800	800	0	100.0
貸學金		160,569	133,969	133,861	147,452	99.9
漁業發展及援助基金						
— 援助計劃		8,500	3,300	2,962	5,894	89.8
青年創業援助計劃	(2)	45,320	29,160	22,332	23,802	76.6
會員貸款		7,005	4,800	4,774	4,028	99.5
其他—中期及長期借款		80,650	11,723	11,664	26,523	99.5
合計		734,544	383,452	338,284	2,159,562	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。

(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 1 億 9,970 萬元，實際開支為澳門元 1 億 6,189 萬元，執行率為 81.1%，較二零二零年減少澳門元 17 億 8,997 萬元，主要由於工商業發展基金於二零二零年為援助受疫情影響的中小企業，臨時放寬《中小企業援助計劃》的申請條件，大部份合資格的申請已於二零二零年作出處理；然而，因應疫情持續影響經濟，澳門特別行政區政府於二零二一年第四季再度透過第 159/2021 號行政長官批示，臨時放寬《中小企業援助計劃》之申請條件，但由於部份申請未能於二零二一年完成審批，以致此項開支的執行率較預期低。

(2) 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 2,916 萬元，實際開支為澳門元 2,233 萬元，執行率為 76.6%，主要是部份援助計劃的申請因未符合批准的條件而未能獲發放援助款項，導致執行率偏低。

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 1 億 3,626 萬元，但實際開支僅為澳門元 46 萬元，而該筆款項為澳門大學向「澳大工程研究及檢測中心有限公司」支付的款項；另原計劃於二零二一年向「澳門投資發展股份有限公司」的注資，因最終未能實現而導致此項開支的執行率偏低。二零二一年的開支較二零二零年減少澳門元 29 億 1,635 萬元，主要是由於二零二零年向澳門輕軌有限公司、澳門投資發展股份有限公司、澳門航空股份有限公司及中葡合作發展基金有限公司合共注資澳門元 29 億 1,681 萬元，而二零二一年則沒有相關注資。

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
股本出資	135,800	136,264	464	2,916,810	0.3
合計	135,800	136,264	464	2,916,810	0.3

*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，澳門特別行政區政府一般綜合預算開支如下：

		2021 年 最初預算	2021 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
一般公共服務	(i)	7,285,390	6,420,872	6,200,290	6,277,597	96.6
司法、秩序及治安	(ii)	12,559,918	11,249,907	11,084,143	12,392,056	98.5
教育	(iii)	13,098,597	12,420,080	11,933,409	12,242,423	96.1
衛生	(iv)	12,091,470	12,623,835	11,911,351	10,061,510	94.4
社會保障	(v)	7,395,413	7,032,416	6,911,061	9,071,965	98.3
房屋	(vi)	1,777,554	1,647,641	1,633,135	1,276,836	99.1
社會及社區服務	(vii)	4,250,023	3,467,331	3,286,598	3,333,010	94.8
經濟服務	(viii)	18,774,413	14,814,657	14,346,875	16,458,812	96.8
其他功能	(ix)	17,983,564	25,685,879	21,846,210	25,012,796	85.1
合計		95,216,343	95,362,618	89,153,072	96,127,004	93.5

*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) 一般公共服務

「一般公共服務」的經核准預算為澳門元 64 億 2,087 萬元，實際開支為澳門元 62 億 29 萬元，執行率為 96.6%，有關開支較二零二零年減少澳門元 7,731 萬元，主要是市政署部份設施的優化及整治工程受到疫情影響而有所延誤，故實際開支亦有所減少。

(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 112 億 4,991 萬元，實際開支為澳門元 110 億 8,414 萬元，執行率為 98.5%，有關開支較二零二零年減少澳門元 13 億 791 萬元，主要是項目群「智慧雲警務」及項目群「粵澳新通道 - 青茂口岸」內的項目「粵澳新通道-聯檢綜合大樓」的實際開支減少所致。

(iii) 教育

「教育」的經核准預算為澳門元 124 億 2,008 萬元，實際開支為澳門元 119 億 3,341 萬元，執行率為 96.1%，有關開支較二零二零年減少澳門元 3 億 901 萬元，主要是由於項目「石排灣 CN6A 學校及教育設施工程」及「澳門大學 - W31 及 W32 住宿式書院建造工程」的實際開支減少。

(iv) 衛生

「衛生」的經核准預算為澳門元 126 億 2,384 萬元，實際開支為澳門元 119 億 1,135 萬元，執行率為 94.4%，有關開支較二零二零年增加澳門元 18 億 4,984 萬元，主要是由於項目「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」的實際開支增加。

(v) 社會保障

「社會保障」的經核准預算為澳門元 70 億 3,242 萬元，實際開支為澳門元 69 億 1,106 萬元，執行率為 98.3%，有關開支較二零二零年減少澳門元 21 億 6,090 萬元，主要是由於二零二一年沒有向非強制中央積金個人帳戶額外注入款項。

(vi) 房屋

「房屋」的經核准預算為澳門元 16 億 4,764 萬元，實際開支為澳門元 16 億 3,313 萬元，執行率為 99.1%，有關開支較二零二零年增加澳門元 3 億 5,630 萬元，主要是由於項目「新城 A 區 B4 地段公共房屋建造工程」、「新城 A 區 B10 地段公共房屋建造工程」及「台山中街公共房屋重建」的實際開支有所增加。

(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 34 億 6,733 萬元，實際開支為澳門元 32 億 8,660 萬元，執行率為 94.8%，有關開支較二零二零年減少澳門元 4,641 萬元，主要是由於二零二一年給予澳門廣播電視股份有限公司的津貼減少所致。

(viii) 經濟服務

「經濟服務」的經核准預算為澳門元 148 億 1,466 萬元，實際開支為澳門元 143 億 4,687 萬元，執行率為 96.8%，有關開支較二零二零年減少澳門元 21 億 1,194 萬元，主要是由於二零二一年涉及《中小企業援助計劃》的實際開支較二零二零年減少所致。

(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」。此項目的經核准預算為澳門元 256 億 8,588 萬元，實際開支為澳門元 218 億 4,621 萬元，執行率為 85.1%，有關開支較二零二零年減少澳門元 31 億 6,659 萬元。

		2021 年				2021 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	2020 年 實際開支	執行率 (%)
部門間的轉移	(a)	4,678,395	4,174,947	4,164,311	5,241,053	99.7
備用撥款		2,768,173	2,080,880	0	0	0.0
其他津貼及補貼	(b)	8,784,516	17,454,691	15,881,328	16,337,199	91.0
各種未列明的功能	(c)	1,752,480	1,975,362	1,800,571	3,434,544	91.2
合計		17,983,564	25,685,879	21,846,210	25,012,796	85.1

*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」的開支主要涉及澳門特別行政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」的經核准預算為澳門元 174 億 5,469 萬元，實際開支為澳門元 158 億 8,133 萬元，執行率為 91.0%，有關開支較二零二零年減少澳門元 4 億 5,587 萬元，主要是受疫情影響阻礙工程審核，橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區部份物業使用費未能按計劃作出結算，以及青茂口岸北聯檢大樓及連接通道的主要工程已於二零二零年完成，二零二一年所計劃及完成的工程量較二零二零年少，導致相關開支較二零二零年大幅減少。

(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，此項目的經核准預算為澳門元 19 億 7,536 萬元，實際開支為澳門元 18 億 57 萬元，執行率為 91.2%，有關開支較二零二零年減少澳門元 16 億 3,397 萬元，主要是二零二一年「股本出資」的開支大幅減少所致。

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

二零二一年「行政當局投資與發展開支計劃」(PIDDA)的最初預算為澳門元 185 億 1,089 萬元，其後，透過第 18/2021 號法律修改《2021 年財政年度預算案》，減少澳門元 45 億 4,947 萬元，連同其他透過備用撥款追加的澳門元 1 億 2,183 萬元，經核准預算為澳門元 140 億 8,324 萬元，而實際開支為澳門元 138 億 8,751 萬元，執行率為 98.6%。

參照以下圖表資料顯示，按監督實體劃分，在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 83 億 6,203 萬元，其次是社會文化司司長轄下部門，金額為澳門元 44 億 5,378 萬元。

監督實體	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
行政長官	0	589	221	0	37.5
行政法務司司長	415,126	242,365	236,195	215,705	97.5
經濟財政司司長**	717,345	249,172	238,353	5,846	95.7
保安司司長	1,553,967	752,869	735,793	1,074,459	97.7
社會文化司司長	5,256,760	4,453,777	4,419,597	2,350,494	99.2
運輸工務司司長	10,567,695	8,362,033	8,237,853	7,466,680	98.5
其他***	0	22,439	19,495	0	86.9
合計	18,510,892	14,083,244	13,887,506	11,113,184	98.6

*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。

**自 2021 年 2 月 1 日旅遊局的監督實體由社會文化司轉到經濟財政司。

***其他包括檢察長辦公室、終審法院院長辦公室、廉政公署及審計署。

4.2 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群分析

項目群					2021 年
	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	執行率 (%)
公共設施工程	3,280,210	2,177,597	2,153,921	1,837,547	98.9
澳門城市集體運輸系統	2,619,084	2,603,928	2,573,518	1,015,791	98.8
公共房屋	1,892,129	1,795,676	1,788,538	912,132	99.6
路橋、山坡及航道	3,109,430	2,122,340	2,062,820	1,451,083	97.2
填海造地	281,457	219,976	211,164	265,789	96.0
澳門大學橫琴新校園	321,007	257,175	230,159	311,503	89.5
部門設施工程	882,386	672,067	662,529	639,320	98.6
氹仔北安碼頭建造	18,258	17,680	17,391	74,279	98.4
部門設備	178,245	224,077	220,643	90,534	98.5
交通樞紐	26,886	26,827	26,605	160,901	99.2
港珠澳大橋珠澳口岸人工島	0	0	0	3,010	-
公共設施設備	267,403	82,318	82,318	90,858	100.0
新監獄建造	356,979	170,817	156,428	158,320	91.6
運輸工具	70,628	74,219	74,189	78,301	100.0
建造離島醫療綜合體	3,550,406	3,011,689	3,005,179	1,453,547	99.8
研究顧問服務	369	0	0	1,168	-
儲水設施	52,752	51,571	51,181	48,079	99.2
粵澳新通道 - 青茂口岸	340,627	338,792	338,678	1,723,001	100.0
購置不動產	0	35,880	35,880	0	100.0
智慧雲警務	392,391	35,781	35,781	709,162	100.0
新城填海區 A 區建造	870,246	164,836	160,581	88,861	97.4
合計	18,510,892	14,083,244	13,887,506	11,113,184	98.6

*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。

二零二一年「行政當局投資與發展開支計劃」由合共 19 個投資項目群所組成，經核准預算最高的項目群為「建造離島醫療綜合體」，金額為澳門元 30 億 1,169 萬元，實際開支為澳門元 30 億 518 萬元，執行率為 99.8%；其次是「澳門城市集體運輸系統」，金額為澳門元 26 億 393 萬元，實際開支為澳門元 25 億 7,352 萬元，執行率為 98.8%。

在 19 個項目群中，錄得執行率低於 90%的項目群只有「澳門大學橫琴新校園」，當中執行率相對較低的項目包括「澳門大學 - W31 及 W32 住宿式書院建造工程」及「澳門大學 - N23 科研大樓 G016 課室設計及建造工程」，分別由於工程的進度及開展未如預期，導致實際開支有所減少。

二零二一年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目					2021 年
	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	執行率 (%)
公共設施工程	1,338,122	1,314,110	1,311,695	682,839	99.8
焚化中心第三期設施建造	765,332	704,861	704,856	261,612	100.0
仁伯爵綜合醫院擴建工程	192,503	278,864	278,700	62,297	99.9
建築廢料堆填區廢料分選設施 I	244,229	205,491	205,168	172,935	99.8
鄰近西灣湖景大馬路堤圍加固工程	136,059	124,893	122,972	185,995	98.5
澳門城市集體運輸系統	2,616,004	2,515,816	2,496,081	795,753	99.2
澳門輕軌延伸橫琴線	1,223,100	1,335,175	1,330,621	10,490	99.7
輕軌石排灣線	732,898	543,109	536,959	118,242	98.9
輕軌澳門半島線-媽閣段	499,170	360,933	352,447	480,637	97.6
輕軌行車物料及系統	160,836	276,600	276,054	186,384	99.8
公共房屋	1,822,619	1,740,122	1,733,251	893,109	99.6
長者公寓	715,582	664,747	664,741	94,393	100.0
新城 A 區 B4 地段公共房屋建造工程	228,530	229,334	229,334	60,922	100.0
望廈社會房屋第二期重建	243,897	221,687	216,337	408,360	97.6
台山中街公共房屋重建	191,379	190,660	190,642	78,773	100.0
新城 A 區 B10 地段公共房屋建造工程	156,805	157,681	157,681	41,416	100.0
慕拉士大馬路公共房屋	153,965	149,338	147,892	168,861	99.0
新城 A 區 B9 地段公共房屋建造工程	132,460	126,675	126,625	40,385	100.0
路橋、山坡及航道	2,145,704	1,190,619	1,168,907	676,323	98.2
澳氹第四條跨海大橋	1,694,019	782,365	781,257	664,421	99.9
澳氹第四條跨海大橋起止點周邊路網建造工程	340,425	299,767	279,172	744	93.1
友誼圓形地周邊路網重整	111,260	108,486	108,478	11,159	100.0

項目群/項目					2021 年
	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	執行率 (%)
填海造地	281,457	219,976	211,164	265,789	96.0
新城填海區 C 區填土及堤堰	281,457	219,976	211,164	265,789	96.0
部門設施工程	323,244	314,109	314,105	1,680	100.0
治安警察局新總部大樓及特警 隊新大樓建造工程	188,572	183,613	183,613	1,120	100.0
新海關大樓建造	134,672	130,496	130,491	560	100.0
新監獄建造	356,979	170,817	156,428	158,320	91.6
澳門監獄－建設工程	356,979	170,817	156,428	158,320	91.6
建造離島醫療綜合體	3,118,215	2,921,724	2,919,488	1,360,447	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	2,829,676	2,665,994	2,664,546	1,014,676	99.9
離島醫療綜合體中央化驗大樓	174,056	151,747	151,746	291,514	100.0
離島醫療綜合體員工宿舍大樓	114,483	103,983	103,196	54,257	99.2
粵澳新通道 - 青茂口岸	311,118	310,694	310,589	1,644,389	100.0
粵澳新通道-聯檢綜合大樓	158,853	158,715	158,612	824,590	99.9
粵澳新通道-鴨涌河整治	152,265	151,978	151,977	819,800	100.0
新城填海區 A 區建造	114,761	109,122	108,867	5,769	99.8
新城 A 區 B6 地段公共設施大 樓	114,761	109,122	108,867	5,769	99.8
小計	12,428,223	10,807,109	10,730,576	6,484,418	99.3
其他項目	6,082,669	3,276,135	3,156,930	4,628,766	96.4
合計	18,510,892	14,083,244	13,887,506	11,113,184	98.6

*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。

在 19 個項目群內共 253 個項目中，有 28 個項目的經核准預算高於澳門元 1 億元，預算最高的為「建造離島醫療綜合體」項目群內的項目「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」，其經核准預算為澳門元 26 億 6,599 萬元，實際開支為澳門元 26 億 6,455 萬元，執行率達 99.9 %。

其次是「澳門城市集體運輸系統」項目群內的項目「澳門輕軌延伸橫琴線」，該項目的經核准預算為澳門元 13 億 3,518 萬元，實際開支為澳門元 13 億 3,062 萬元，執行率為 99.7 %。

以「行政當局投資與發展開支計劃」整體預算執行率 98.6%為參考指標，經核准預算高於澳門元 1 億元的 28 個項目中，錄得執行率相對較低的項目有「澳門監獄－建設工程」及「澳氹第四條跨海大橋起止點周邊路網建造工程」。

由於澳門監獄第三期主體工程的施工量未如預期，項目「澳門監獄－建設工程」的經核准預算為澳門元 1 億 7,082 萬元，但實際開支為澳門元 1 億 5,643 萬元，執行率為 91.6 %。另外，基於工程較預期遲開始，項目「澳氹第四條跨海大橋起止點周邊路網建造工程」的經核准預算為澳門元 2 億 9,977 萬元，實際開支則為澳門元 2 億 7,917 萬元，執行率為 93.1 %。

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	2021 年				2021 年 執行率 (%)
	最初預算	經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	
土地	617,498	535,754	526,380	677,074	98.3
房屋	2,214,356	2,086,627	2,069,648	1,223,810	99.2
樓宇及場所	7,354,229	5,626,948	5,568,146	4,181,610	99.0
路橋及航道	5,987,342	3,864,089	3,775,726	2,505,599	97.7
碼頭	20,720	17,055	16,753	102,618	98.2
陸路口岸	0	0	0	8,692	-
其他－不動產	280,646	274,280	273,521	893,190	99.7
運輸及交通工具	582,884	938,085	937,509	286,689	99.9
保安用品	686,419	175,645	173,120	814,111	98.6
教育及文康用品	0	0	0	8,960	-
醫療用品	53,700	0	0	0	-
住所用品	2,540	8,863	8,562	1,511	96.6
工場及餐廳用品	153,728	126,537	117,030	57,436	92.5
傢具	0	0	0	5,249	-
資訊及系統設備	68,473	100,392	100,387	67,048	100.0
其他－動產	151,002	36,151	33,981	45,288	94.0
軟件及版權	86,000	75,181	75,181	16,567	100.0
其他	251,356	217,636	211,561	217,734	97.2
合計	18,510,892	14,083,244	13,887,506	11,113,184	98.6

*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。

按經濟分類劃分，二零二一年的經核准預算澳門元 140 億 8,324 萬元中，預算最高的是「樓宇及場所」，為澳門元 56 億 2,695 萬元；其次是「路橋及航道」，為澳門元 38 億 6,409 萬元。

至於預算執行方面，於二零二一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 55 億 6,815 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「焚化中心第三期設施建造」；其次是「路橋及航道」，為澳門元 37 億 7,573 萬元，主要涉及「澳門輕軌延伸橫琴

線」及「澳氹第四條跨海大橋」。

以經濟分類作比較，錄得執行率相對較低的是「工場及餐廳用品」及「其他一動產」。「工場及餐廳用品」的經核准預算為澳門元 1 億 2,654 萬元，實際開支為澳門元 1 億 1,703 萬元，執行率為 92.5%，主要是由於屬澳門大學的三個項目（「澳門大學 - CAI 智能超算平台」、「澳門大學 - CCBS 腦認知與腦疾病綜合研究平台」及「澳門大學 - FST 海洋與城區環境監測與防治中心」）受疫情影響而導致貨物運輸出現延誤，最終供應商未能於二零二一年內如期供貨。至於「其他一動產」的經核准預算為澳門元 3,615 萬元，實際開支為澳門元 3,398 萬元，執行率為 94.0%，主要是項目「離島醫療綜合體 - 設施設備」涉及的中央消毒及滅菌中心的設計需因應現場情況再作優化，故於二零二一年未具條件支付任何款項。

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	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
一般公共服務	264,765	286,569	282,490	226,720	98.6
司法、秩序及治安	1,762,271	991,296	971,070	2,282,870	98.0
教育	514,953	306,945	279,784	648,057	91.2
衛生	3,842,511	3,348,817	3,342,091	1,536,894	99.8
社會保障	821,201	756,616	756,608	132,157	100.0
房屋	1,281,845	1,178,711	1,170,832	824,058	99.3
社會及社區服務	388,009	188,774	182,712	174,844	96.8
經濟服務	9,635,339	7,025,516	6,901,918	5,287,585	98.2
合計	18,510,892	14,083,244	13,887,506	11,113,184	98.6

*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。

從上表可見，以功能分類作劃分，澳門特別行政區政府在「經濟服務」及「衛生」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 70 億 2,552 萬元，實際開支為澳門元 69 億 192 萬元，執行率為 98.2%，因這功能分類包括兩大項目，分別為「澳門輕軌延伸橫琴線」及「澳氹第四條跨海大橋」。另外，「衛生」的經核准預算為澳門元 33 億 4,882 萬元，實際開支為澳門元 33 億 4,209 萬元，執行率為 99.8%，當中的主要項目為「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」。

按預算執行比較，錄得執行率相對較低的功能分類為「教育」，其經核准預算為澳門元 3 億 695 萬元，實際開支為澳門元 2 億 7,978 萬元，執行率為 91.2%，主要是由於屬澳門大學的兩個項目，分別為「澳門大學 - W31 及 W32 住宿式書院建造工程」的進度，以及「澳門大學 - N23 科研大樓 G016 課室設計及建造工程」的開展未如預期，導致實際開支有所減少。

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

二零二一年的跨年度負擔

項目群	累計至 2021 年應付 承諾金額	2021 年度 支付	截至 2021 年 12 月 31 日 未支付的 承諾金額	2022 年度 承諾	2023 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	3,016,265	2,153,921	862,344	1,849,030	1,237,182	3,948,556
澳門城市集體運輸系統	2,828,393	2,573,518	254,876	2,573,490	3,597,647	6,426,012
公共房屋	1,859,998	1,788,538	71,460	1,483,113	2,906,499	4,461,072
路橋、山坡及航道	3,297,534	2,062,820	1,234,714	3,025,736	1,738,875	5,999,325
填海造地	933,149	211,164	721,984	473,349	480,492	1,675,825
澳門大學橫琴新校園	243,045	230,159	12,886	48,519	806	62,211
部門設施工程	702,535	662,529	40,006	815,034	1,052,761	1,907,802
氹仔北安碼頭建造	24,487	17,391	7,096	3,071	0	10,167
部門設備	220,643	220,643	0	68,148	25,001	93,148
交通樞紐	26,827	26,605	222	6,875	925	8,022
港珠澳大橋珠澳口岸人 工島	408	0	408	245,633	0	246,041
公共設施設備	82,318	82,318	0	0	0	0
新監獄建造	570,160	156,428	413,731	16,822	0	430,553
運輸工具	75,507	74,189	1,318	102,513	39,671	143,502
建造離島醫療綜合體	4,020,720	3,005,179	1,015,540	2,780,784	106,595	3,902,919
儲水設施	51,221	51,181	40	3,026	700	3,766
粵澳新通道 - 青茂口岸	339,261	338,678	583	43	0	626
購置不動產	36,261	35,880	381	0	0	381
智慧雲警務	35,781	35,781	0	0	0	0
新城填海區 A 區建造	171,108	160,581	10,527	193,554	145,829	349,910
合計	18,535,621	13,887,506	4,648,115	13,688,740	11,332,982	29,669,837

*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，截至二零二一年十二月三十一日未支付的承諾金額為澳門元 46 億 4,812 萬元，當中金額最高的是「路橋、山坡及航道」，為澳門元 12 億 3,471 萬元；其次是

「建造離島醫療綜合體」，為澳門元 10 億 1,554 萬元。在「路橋、山坡及航道」中，主要的未支付承諾金額來自項目「澳氹第四條跨海大橋」及「嘉樂庇總督大橋旁興建兩個海底隧道」，金額分別為澳門元 11 億 488 萬元及澳門元 6,453 萬元；而在「建造離島醫療綜合體」中，主要的未支付承諾金額來自項目「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」及「離島醫療綜合體-設施設備」，金額分別為澳門元 9 億 392 萬元及澳門元 4,750 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

二零二一年特定機構彙總收入為澳門元 171 億 5,306 萬元，彙總開支為澳門元 120 億 2,901 萬元，期內錄得實際盈餘澳門元 51 億 2,405 萬元。

彙總收入主要來源於「財務收入」，為澳門元 87 億 3,563 萬元，佔總收入 50.9%，其次是「轉移」收入，為澳門元 41 億 8,350 萬元，佔總收入 24.4%。

彙總開支中佔最大比例的是「轉移、資助及補助」，為澳門元 67 億 8,771 萬元，佔總開支 56.4%，其次是「退休及撫卹制度」，為澳門元 26 億 3,003 萬元，佔總開支 21.9%，「人員開支」和「運作開支」為一般行政開支，合共澳門元 22 億 162 萬元，佔總開支 18.3%，而「財務開支」為澳門元 3 億 4,733 萬元，佔總開支 2.9%。

二零二一年特定機構實際盈餘為澳門元 51 億 2,405 萬元，與經核准預算的預計盈餘澳門元 9,378 萬元比較，高出澳門元 50 億 3,027 萬元。實際盈餘超出預算的原因是，彙總收入的執行率為 119.9%，比經核准預算收入多澳門元 28 億 4,243 萬元，另外，彙總開支的執行率為 84.6%，較經核准預算開支少澳門元 21 億 8,785 萬元，故此，整體實際盈餘較經核准預算高出澳門元 50 億 3,027 萬元。

財務投資方面，二零二一年財務投資淨收入（即「財務收入」減「財務開支」）為澳門元 83 億 8,830 萬元，與二零二零年的澳門元 112 億 1,104 萬元比較，減少澳門元 28 億 2,274 萬元，主要原因是二零二一年環球投資表現較二零二零年遜色，導致整體投資淨收入減少。

總體而言，與二零二零年比較，二零二一年特定機構的彙總收入下跌 15.6%，彙總開支下跌 34.2%，令整體營運損益淨值（盈餘）較二零二零年增加澳門元 30 億 9,949 萬元，上升 153.1%。

百億抗疫援助基金計劃

澳門特別行政區政府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，並於二零二零年動用澳門基金會的財政資源，作為實施《百億抗疫援助基金計劃》的特定款項，當中部份援助計劃亦延伸至二零二一年，主要包括向旅客提供交通及消費等推廣優惠，以吸引旅客來澳消費的「擴客源·興經濟」提振經濟方案，以及提升澳門居民職業技能的「帶津培訓計劃」。除此之外，澳門基金會亦資助澳門旅遊業界開展的「澳人食住遊」計劃的部份款項。

1. 《百億抗疫援助基金計劃》

1.1 延續「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，藉此拉動消費，提振本澳經濟。澳門特別行政區政府於二零二一年繼續透過採購方式取得交通、住宿及消費優惠服務，以向訪澳旅客發放有關優惠，這方案於二零二一年的實際開支為澳門元 3 億 3,078 萬元。

1.2 延續「帶津培訓計劃」

「帶津培訓計劃」旨在提升在職人士的工作技能，同時亦協助失業人士重投就業市場，是項計劃由勞工事務局負責統籌開辦課程，而澳門基金會則承擔為此而衍生的學員津貼及培訓費用。二零二一年澳門基金會發放的培訓津貼及承擔的課程費用合共澳門元 6,651 萬元，而受惠人數合共約 5 千人。

2. 其他抗疫援助措施

「澳人食住遊」項目

「澳人食住遊」包括“澳門人遊澳門”及“澳門人住澳門”兩個項目，每名澳門居民可參加每一項目各一次，定額津貼分別為澳門元 280 元及澳門元 200 元，藉以協助提振本地旅遊業。二零二一年的實際開支為澳門元 8,782 萬元，受惠人數合共約 8 萬人次。

3. 抗疫援助措施的預算執行情況

《百億抗疫援助基金計劃》及其他抗疫援助措施於二零二一年的預算執行情況如下：

（單位：澳門元千元）

經濟分類	期初預算	經核准預算	實際開支	執行率 (%)
32-02-98-01-00 專項計劃服務（援助 抗疫基金）	98,000	461,732	366,968	79.5
38-02-98-01-00 援助抗疫基金	334,904	454,904	121,531	26.7
合計	432,904	916,636	488,499	53.3

5.1 按經濟分類劃分的特定機構彙總預算收入及開支表

				2021 年		
		附註	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際數據	執行率 (%)
經常收入						
03	規費、罰款及其他金錢制裁	1	626,613	626,613	587,086	93.7
04	財產收入		86,217	86,080	86,327	100.3
05	特許批給收入	2	1,570,880	1,042,880	1,052,075	100.9
06	財務收入	3	5,956,071	5,942,275	8,735,630	147.0
07	出售物品及勞務	4	577,988	528,401	502,916	95.2
08	轉移	5	4,682,888	4,179,440	4,183,499	100.1
09	保障制度供款	6	1,891,197	1,891,197	1,906,264	100.8
19	其他經常收入	7	13,942	13,742	99,258	722.3
經常收入合計			15,405,796	14,310,628	17,153,055	119.9
經常開支						
31	人員開支	8	1,556,465	1,263,876	1,063,901	84.2
32	運作開支	9	1,506,715	1,373,707	1,137,721	82.8
33	提供公用事業服務開支		24,706	24,306	22,100	90.9
34	退休及撫卹制度	10	2,854,455	2,854,455	2,630,031	92.1
35	財務開支	11	1,134,616	1,023,132	347,331	33.9
36	銷售貨品及提供服務成本	12	56,958	45,458	40,212	88.5
38	轉移、資助及補助	13	8,058,089	7,565,892	6,787,710	89.7
39	其他經常開支	14	155,413	66,027	0	0.0
經常開支合計			15,347,417	14,216,852	12,029,006	84.6
營運損益淨值			58,379	93,775	5,124,050	-

*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

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
規費	(i)	619,693	619,693	549,048	553,616	88.6
罰款及其他金錢制裁	(ii)	6,920	6,920	38,038	9,705	549.7
合計		626,613	626,613	587,086	563,321	93.7

*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) 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 88.6%，與二零二零年的實際收入澳門元 5 億 5,362 萬元比較，下跌澳門元 457 萬元，跌幅約 0.8%。

(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，執行率為 549.7%，與二零二零年的實際收入澳門元 970 萬元比較，上升澳門元 2,833 萬元，主要是來自澳門金融管理局根據《金融體系法律制度》的規定，對違反該法律而科處的罰款。

2. 特許批給收入

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	1,560,000	1,032,000	1,042,426	730,437	101.0
公用事業服務特許批 給收入		10,880	10,880	9,649	10,258	88.7
合計		1,570,880	1,042,880	1,052,075	740,695	100.9

*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) 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，執行率為 101.0%，與二零二零年的實際收入澳門元 7 億 3,044 萬元比較，增加澳門元 3 億 1,199 萬元，升幅 42.7%，上升的主要原因是由於澳門幸運博彩毛收入比二零二零年增加，導致相關收入亦同步上升。

3. 財務收入

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
利息及股息	(i)	3,644,931	3,631,234	2,554,087	5,292,808	70.3
投資收入	(ii)	2,029,462	2,029,462	5,528,293	6,551,688	272.4
匯兌收入	(iii)	277,399	277,399	653,163	386,530	235.5
其他		4,280	4,180	87	3,492	2.1
合計		5,956,071	5,942,275	8,735,630	12,234,518	147.0

*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) 利息及股息

「利息及股息」主要是銀行存款及財務投資所收取的利息及股息收入，執行率為 70.3%，與二零二零年的實際收入澳門元 52 億 9,281 萬元比較，減少 27 億 3,872 萬元，主要是由於貨幣市場息率比二零二零年為低，導致「利息及股息」收入減少。

(ii) 投資收入

「投資收入」的執行率為 272.4%，與二零二零年的實際收入澳門元 65 億 5,169 萬元比較，減少澳門元 10 億 2,339 萬元，主要是由於環球投資市場的表現較二零二零年波動，導致投資收入減少。

(iii) 匯兌收入

「匯兌收入」的執行率為 235.5%，與二零二零年的實際收入澳門元 3 億 8,653 萬元比較，增加澳門元 2 億 6,663 萬元，主要是由於美元兌換澳門元的匯價有輕微窄幅上升，故此，於二零二一年將持有的美元資產折算為澳門元而錄得的匯兌收入亦有所增加。

4. 出售物品及勞務

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
文化、體育及康樂		175	175	10	4	5.5
印務及刊物		100	100	259	187	259.5
郵務及郵品	(i)	188,653	188,653	177,963	203,521	94.3
出售紀念幣	(ii)	49,173	24,586	20,086	648	81.7
財務管理	(iii)	300,000	275,000	275,000	300,000	100.0
其他		39,887	39,887	29,598	30,450	74.2
合計		577,988	528,401	502,916	534,810	95.2

*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) 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 94.3%，與二零二零年的實際收入澳門元 2 億 352 萬元比較，下跌澳門元 2,556 萬元，跌幅約 12.6%，主要是由於郵遞信函的數量較二零二零年有所減少。

(ii) 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 81.7%，與二零二零年的實際收入澳門元 65 萬元比較，增加澳門元 1,944 萬元，升幅 2,998.6%，這是由於二零二零年預計發行的鼠年及牛年紀念幣延至二零二一

年才完成交付並發售，致使二零二一年所出售的紀念幣收入比二零二零年為多。

(iii) 財務管理

這項收入是澳門金融管理局的財務管理費收入，執行率為 100.0%，與二零二零年的實際收入澳門元 3 億元比較，下跌澳門元 2,500 萬元，跌幅約 8.3%。

5. 轉移

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
指定收入	(i)	1,545,825	1,545,825	1,544,522	1,620,680	99.9
共享收入	(ii)	2,996,701	2,277,089	2,295,262	1,720,872	100.8
澳門特別行政區中央 預算轉移	(iii)	135,869	352,033	340,687	806,554	96.8
其他		4,493	4,493	3,028	3,224	67.4
合計		4,682,888	4,179,440	4,183,499	4,151,330	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) 指定收入

「指定收入」主要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 99.9%。與二零二零年的實際收入澳門元 16 億 2,068 萬元比較，金額下跌澳門元 7,616 萬元，減少 4.7%。

(ii) 共享收入

「共享收入」主要是給予社會保障基金及退休基金會的博彩收入、以及給予社會保障基金的特區經常收入百分之一的共同分享，二零二一年的執行率為 100.8%，對比二零二零年錄得的實際收入澳門元 17 億 2,087 萬元，上升澳門元 5 億 7,439 萬元，升幅 33.4%，主要是幸運博彩收入較二零二零年有所

上升，故按該收入而計算的「共享收入」亦同步上升。

(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 96.8%，與二零二零年的實際收入澳門元 8 億 655 萬元比較，減少澳門元 4 億 6,587 萬元，下跌 57.8%，主要是由於二零二一年沒有如二零二零年向退休基金會額外給予撥款。

6. 保障制度供款

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
退休及撫卹制度供款 (i)	1,392,400	1,392,400	1,421,237	1,454,849	102.1
社會保障制度供款	402,241	402,241	385,826	389,756	95.9
存款保障制度供款	89,000	89,000	91,629	83,263	103.0
其他	7,556	7,556	7,572	7,586	100.2
合計	1,891,197	1,891,197	1,906,264	1,935,454	100.8

*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) 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 102.1%，與二零二零年的實際收入澳門元 14 億 5,485 萬元比較，減少澳門元 3,361 萬元，下跌 2.3%。

7. 其他經常收入

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際收入	2020 年 實際收入	2021 年 執行率 (%)
雜項	13,942	13,742	99,258	69,453	722.3
合計	13,942	13,742	99,258	69,453	722.3

*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。

「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 722.3%，與二零二零年的實際收入澳門元 6,945 萬元比較，上升澳門元 2,981 萬元，升幅 42.9%，主要是由於資助及獎學金退款比二零二零年增加所致。

8. 人員開支

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
主要報酬	806,206	777,417	746,720	731,592	96.1
其他報酬、津貼、補 助及獎賞	188,104	158,586	122,629	128,259	77.3
保障制度供款	562,156	327,873	194,552	606,258	59.3
合計	1,556,465	1,263,876	1,063,901	1,466,109	84.2

*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。

「人員開支」的執行率為 84.2%，與二零二零年的實際開支澳門元 14 億 6,611 萬元相比，減少澳門元 4 億 221 萬元，減幅 27.4%，主要原因是澳門金融管理局人員福利基金的資產規模於二零二一年仍可應付退休人員的福利開支，故未有如二零二零年對基金作出額外注資。

9. 運作開支

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
非耐用品	18,010	11,268	6,190	8,519	54.9
取得勞務 (i)	1,267,746	1,199,316	1,034,401	390,614	86.2
各項風險準備金	96,440	45,660	10,204	18,543	22.3
折舊及攤銷	114,072	101,218	74,286	68,397	73.4
雜項	9,052	9,660	7,010	12,425	72.6
其他	1,396	6,585	5,630	59,316	85.5
合計	1,506,715	1,373,707	1,137,721	557,813	82.8

*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 86.2%，與二零二零年的實際開支澳門元 3 億 9,061 萬元相比，增加澳門元 6 億 4,379 萬元，升幅 164.8%，主要是由於澳門金融管理局發行相關紙幣的開支較二零二零年增加約澳門元 3 億 4,432 萬元；另一方面，透過澳門基金會預算所承擔的「擴客源•興經濟」提振方案的開支亦較二零二零年增加約澳門元 2 億 6,274 萬元。

10. 退休及撫卹制度

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
退休金及其他給付	2,854,455	2,854,455	2,630,031	2,456,368	92.1
合計	2,854,455	2,854,455	2,630,031	2,456,368	92.1

*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。

「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 92.1%，與二零二零年的實際開支澳門元 24 億 5,637 萬元比較，增加澳門元 1 億 7,366 萬元，增幅 7.1%，增加的主要原因是由於公務員退休人數增加，導致這項目的整體開支亦相應上升。

11. 財務開支

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
利息支出 (i)	564,518	557,138	118,146	520,267	21.2
投資損失 (ii)	294,528	273,128	68,002	0	24.9
匯兌損失 (iii)	44,700	2,000	0	296,002	0.0
其他	230,870	190,866	161,183	207,207	84.4
合計	1,134,616	1,023,132	347,331	1,023,476	33.9

*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) 利息支出

「利息支出」的執行率為 21.2%，與二零二零年的實際開支澳門元 5 億 2,027 萬元比較，減少澳門元 4 億 212 萬元，主要是由於澳門金融管理局發行的金融票據所承擔的利息開支跟隨貨幣市場息率下跌，導致「利息支出」大幅減少。

(ii) 投資損失

「投資損失」的執行率為 24.9%，二零二零年並未錄得相關開支，而二零二一年的實際開支為澳門元 6,800 萬元，當中澳門金融管理局的「投資損失」為澳門元 5,820 萬元，主要是其所持有的債券錄得重估損失；另一方面，澳門基金會的「投資損失」為澳門元 980 萬元，該筆損失是以無償的方式轉讓澳門科學館股份有限公司的股份予澳門特別行政區政府所致。

(iii) 匯兌損失

二零二一年並未有錄得「匯兌損失」，原因是特定機構所持之外幣於二零二一年均錄得匯兌收入，故此，「匯兌損失」亦減少約澳門元 2 億 9,600 萬元。

12. 銷售貨品及提供服務成本

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
直接成本	56,958	45,458	40,212	32,421	88.5
合計	56,958	45,458	40,212	32,421	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。

「銷售貨品及提供服務成本」主要是郵電局提供郵遞服務、出售集郵品和其他郵遞物品的銷售成本，以及澳門金融管理局的紀念幣銷售成本。此開支項目的執行

率為 88.5%，與二零二零年實際開支澳門元 3,242 萬元比較，增加澳門元 779 萬元，增幅 24.0%，主要是由於澳門金融管理局二零二一年出售的生肖紀念幣數量較二零二零年為多，故導致其成本上升。

13. 轉移、資助及補助

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
轉移	170,000	168,000	132,060	168,492	78.6
資助及補助	(i) 7,888,089	7,397,892	6,655,650	12,562,592	90.0
合計	8,058,089	7,565,892	6,787,710	12,731,084	89.7

*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) 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，金額為澳門元 53 億 6,613 萬元；另外亦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，金額為澳門元 12 億 8,879 萬元。此開支項目的執行率為 90.0%，與二零二零年的實際開支澳門元 125 億 6,259 萬元比較，減少澳門元 59 億 694 萬元，減幅 47.0%，主要是減少了透過《百億抗疫援助基金計劃》所承擔的二零二零年《僱員、自由職業者及商號經營者援助款項計劃》的援助款項。

14. 其他經常開支

	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際開支	2020 年 實際開支	2021 年 執行率 (%)
備用撥款	155,413	66,027	0	0	0.0
合計	155,413	66,027	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，二零二一年及二零二零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

		2021 年	2021 年	2021 年	2020 年	2021 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
一般公共服務	(i)	2,202,320	1,687,090	941,408	1,224,759	55.8
教育		3,045	1,625	480	450	29.5
社會保障	(ii)	9,870,882	9,235,609	8,611,597	8,580,476	93.2
經濟服務		592,569	556,259	482,987	494,026	86.8
其他功能	(iii)	2,678,602	2,736,270	1,992,534	7,990,865	72.8
合計		15,347,417	14,216,852	12,029,006	18,290,576	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) 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，主要源自於澳門金融管理局的經常開支。此功能分類的經核准預算為澳門元 16 億 8,709 萬元，實際開支為澳門元 9 億 4,141 萬元，較二零二零年的實際開支減少澳門元 2 億 8,335 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 92 億 3,561 萬元，實際開支為澳門元 86 億 1,160 萬元，較二零二零年的實際開支增加澳門元 3,112 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 27 億 3,627 萬元，實際開支為澳門元 19 億 9,253 萬元，較二零二零年的實際開支減少澳門元 59 億 9,833 萬元，減幅主要是澳門基金會的資助開支減少所致。

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	2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際金額	2020 年 實際金額	2021 年 執行率 (%)
固定及無形資產	1	404,289	139,474	92,457	76,355	66.3
存貨		97,487	24,557	17,880	9,796	72.8
合計		501,776	164,031	110,337	86,151	67.3

*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. 固定及無形資產

		2021 年 最初預算	2021 年 經核准預算	2021 年 實際金額	2020 年 實際金額	2021 年 執行率 (%)
固定資產	(i)	112,044	72,853	42,585	30,354	58.5
無形資產		21,105	35,110	30,190	28,942	86.0
其他固定及無形資產	(ii)	271,141	31,512	19,681	17,059	62.5
合計		404,289	139,474	92,457	76,355	66.3

*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) 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，二零二一年的經核准預算為澳門元 7,285 萬元，當中設備佔澳門元 7,151 萬元，於二零二一年購置固定資產的實際金額為澳門元 4,259 萬元，執行率為 58.5%，較二零二零年的實際金額澳門元 3,035 萬元增加了澳門元 1,223 萬元，主要是由於澳門金融管理局用作購置設備的金額較二零二零年有所增加。

(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。二零二一年經核准預算為澳門元 3,151 萬元，實際金額為澳門元 1,968 萬元，執行率為 62.5%，主要是由於郵電局構建的信貸資料平台方案的執行進度有所延後，故二零二一年部份預計需支付的金額未具條件作出結算。