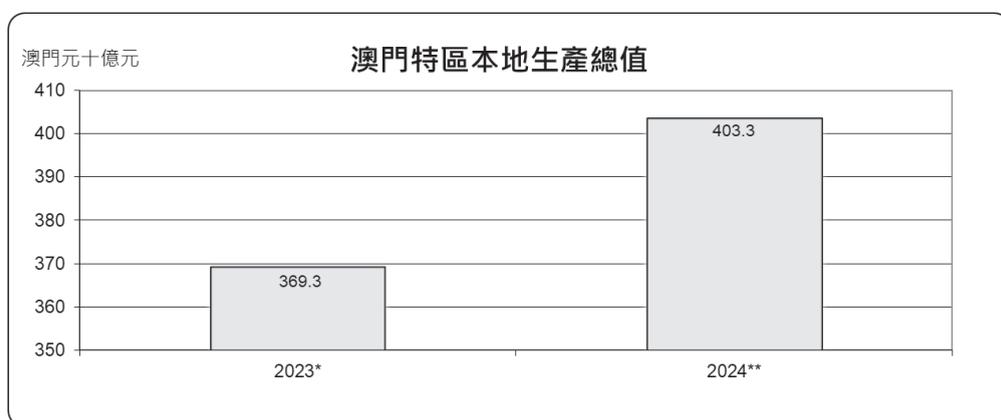


# 序言

二零二四年，澳門特別行政區經濟進一步復甦，全年本地生產總值(GDP)按年實質增長 8.8%，整體經濟規模回復至二零一九年的 86.4%水平。受全年入境旅客人次按年增長 23.8%的帶動，服務出口錄得 9.2%的增幅，當中博彩服務出口上升 21.8%，其他旅遊服務出口則受二零二三年基數較高的因素影響而下跌 6.1%，但仍較二零一九年上升 13.0%。

二零二四年的本地生產總值按當年價格計算為澳門元 4,033.1 億元，按年錄得 9.2%的名義升幅，詳細數據如下圖所示：



\*修訂數值。

\*\*數字在日後會作出修訂。

資料來源：統計暨普查局。

二零二四年，澳門入境旅客總人數為 3,492.9 萬人次，較二零二三年同期上升 23.8%，其中，兩大主要客源之一的中國內地旅客，入境人數為 2,449.1 萬人次，按年增長 28.6%；香港旅客入境人數為 718.0 萬人次，按年輕微下跌 0.2%。留宿旅客人數佔總入境旅客比例為 45.9%，旅客平均逗留時間為 1.2 日。旅客人均消費（不包括博彩）為澳門元 2,157.0 元，較二零二三年

減少 14.6%，由於入境旅客人數上升，二零二四年錄得的旅客總消費（不包括博彩）為澳門元 753.6 億元，同比上升 5.8%。

二零二四年各類博彩項目毛收入<sup>1</sup>從二零二三年的澳門元 1,837.0 億元增加至澳門元 2,274.2 億元，增長 23.8%。其中幸運博彩毛收入為澳門元 2,267.8 億元，佔整體博彩毛收入 99.7%，較二零二三年同期增長 23.9%。

房地產市場方面，二零二四年全年樓宇單位<sup>2</sup>買賣數目共 5,197 個，較二零二三年上升 17.7%。二零二四年樓宇單位買賣總值為澳門元 280.4 億元，按年上升 20.7%。二零二四年住宅樓價指數為 215.8，按年下跌 11.7%。

二零二四年全年通脹率為 0.74%，當中，教育類別的升幅較大，而運輸類別則錄得較大跌幅。二零二四年錄得零售業銷售額為澳門元 719.9 億元，較二零二三年下跌 14.9%。民生就業方面，二零二四年，本澳勞動人口為 38.3 萬人，就業人口為 37.6 萬人，總體失業率由二零二三年的 2.7% 下降至 1.8%，總體就業人口月工作收入中位數為澳門元 18,000 元。同期，勞動居民為 29.3 萬人，就業居民為 28.6 萬人，本地居民失業率由二零二三年的 3.4% 下降至 2.4%，本地居民勞動力月工作收入中位數為澳門元 20,500 元，較二零二三年輕微上升 2.5%。

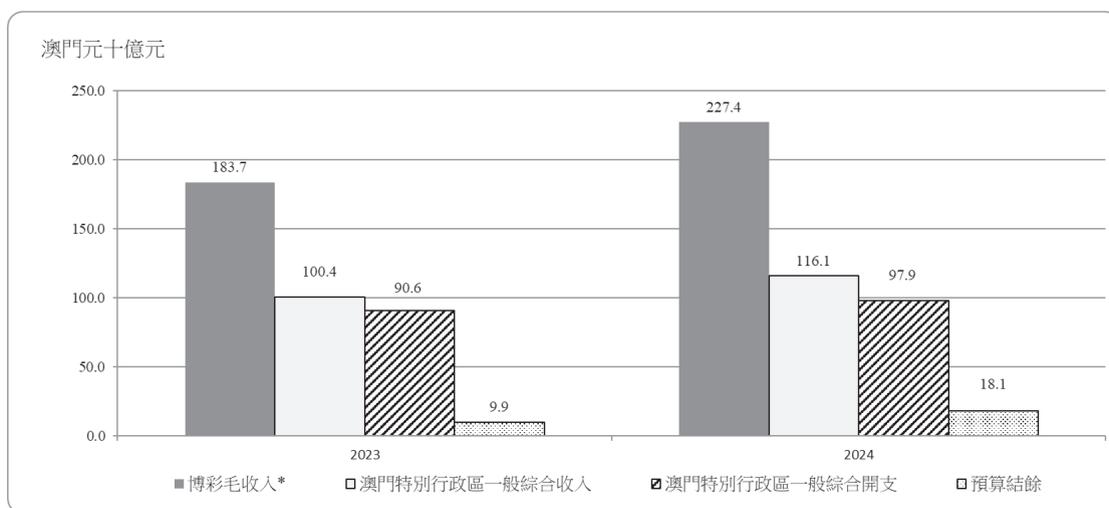
公共財政方面，澳門特別行政區政府在堅守審慎理財原則的同時，推出一系列惠民助企的穩經濟措施，並積極拓展客源，豐富旅遊休閒元素。二零二四年在博彩稅收的帶動下，財政收入持續增長，且收入增幅大於開支增幅，財政繼續錄得盈餘。

---

<sup>1</sup> 資料來源：博彩監察協調局。

<sup>2</sup> 包括「住宅」、「商舖」、「辦公室」、「停車位」、「工業」及「其他用途」六個類別。

二零二四年澳門特別行政區一般綜合收入為澳門元 1,160.6 億元，較二零二三年的澳門元 1,004.5 億元<sup>3</sup>增加 15.5%。澳門特別行政區一般綜合開支為澳門元 979.5 億元，較二零二三年的澳門元 905.7 億元增加 8.1%，期內錄得預算執行結餘為澳門元 181.1 億元，較二零二三年的澳門元 98.7 億元增加 83.4%。如下圖所示：



資料來源：財政局 / \* 博彩監察協調局。

	2023	2024
博彩毛收入變動率 (%) *	328.8%	23.8%
澳門特別行政區一般綜合收入變動率 (%)	-8.0%	15.5%
澳門特別行政區一般綜合開支變動率 (%)	-11.3%	8.1%
預算結餘變動率 (%)	41.3%	83.4%

資料來源：財政局 / \* 博彩監察協調局。

二零二四年，澳門特別行政區一般綜合開支錄得 8.1% 的升幅，而本地生產總值名義增長率為 9.2%。澳門特別行政區一般綜合開支佔本地生產總值的比例為 24.3%，與二零二三年相若，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 28.8%。

<sup>3</sup> 當中包括從財政儲備注入的金額澳門元 100 億元。

	2023*	2024
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 (%)	27.2%	28.8%
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 (%)	24.5%	24.3%
綜合結餘相當於本地生產總值的百分比 (%)	2.7%	4.5%

\*修訂數值。

資料來源：財政局/統計暨普查局。

特定機構方面，因應其職能的特殊性而採用「權責發生制」會計制度編製預算及帳目，保持財務管理的獨立性，以清楚展示其業務營運結果。二零二四年特定機構彙總收入為澳門元 366.9 億元，較二零二三年的澳門元 345.0 億元上升 6.4%；二零二四年特定機構彙總開支為澳門元 165.8 億元，較二零二三年的澳門元 147.3 億元上升 12.5%；營運損益淨值（盈餘）錄得澳門元 201.1 億元。

總括而言，二零二四年公共財政狀況持續改善，在恪守審慎理財、量入為出的原則下，特區政府沒有任何公共債務負擔，公共財政維持穩健。與此同時，二零二二年財政年度澳門特別行政區中央預算執行結餘中的澳門元 47.9 億元於期內已依法撥入財政儲備，再加上投資組合二零二四年度錄得盈餘澳門元 309.5 億元，財政儲備從二零二三年末的澳門元 5,804.7 億元上升至二零二四年末的澳門元 6,162.1 億元。

(澳門元十億元)

	2023	2024
基本儲備：	152.06	153.39
超額儲備：	428.41	462.82
<b>財政儲備：</b>	<b>580.47</b>	<b>616.21</b>

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。

二零二四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二零二四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. 澳門特別行政區一般綜合預算執行情況

二零二四年一般綜合收入的經核准預算為澳門元 1,071 億 1,184 萬元，實際收入為澳門元 1,160 億 6,309 萬元，較二零二三年增加澳門元 156 億 1,784 萬元，增幅為 15.5%，當中，「經常收入」增加澳門元 256 億 8,064 萬元，「資本收入」則減少澳門元 100 億 6,280 萬元。

二零二四年，乘著一系列與旅遊相關的中央惠澳措施出台、特區政府積極開拓內地及國際客源市場、以及有多項為慶祝中華人民共和國成立 75 週年暨澳門回歸 25 週年大型盛事舉辦下，入境澳門旅客人數持續攀升，帶動澳門經濟。二零二四年「經常收入」中增幅最大的是「特許批給收入」，較二零二三年增加澳門元 227 億 801 萬元，當中的「幸運博彩收入」較二零二三年增加澳門元 228 億 6,898 萬元。

「資本收入」中減幅最大的是「其他資本收入」，較二零二三年減少澳門元 101 億 3,143 萬元，減幅原因主要是由於特區政府於二零二三年從「財政儲備」的超額儲備調撥澳門元 100 億元到澳門特別行政區公庫，以維持公共財政平衡，而二零二四年則沒有相關調撥。

二零二四年一般綜合開支的經核准預算為澳門元 1,059 億 3,773 萬元，實際開支為澳門元 979 億 4,995 萬元，較二零二三年增加澳門元 73 億 7,833 萬元，增幅為 8.1%，當中「經常開支」總金額為澳門元 781 億 6,908 萬元，較二零二三年增加澳門元 85 億 7,318 萬元，而包括行政當局投資與發展開支計劃（PIDDA）在內的「資本開支」則為澳門元 197 億 8,087 萬元，較二零二三年減少澳門元 11 億 9,485 萬元。

「經常開支」中的「轉移、資助及補助」為澳門元 348 億 6,856 萬元，較二零二三年增加澳門元 66 億 6,962 萬元。於二零二四年，由於公共財政整體狀況穩健，

符合第 7/2017 號法律《非強制性中央公積金制度》第四十條規定的條件，故特區政府恢復向每名合資格的澳門居民發放澳門元 7,000 元的預算盈餘特別分配款項，令「轉移、資助及補助」增加澳門元 27 億 9,927 萬元。此外，由於二零二四年博彩毛收入按年上升 23.9%，故分享予特定機構的博彩撥款亦較二零二三年有所增加，導致「轉移、資助及補助」增加澳門元 25 億 1,554 萬元。

二零二四年一般綜合預算執行結餘為澳門元 181 億 1,314 萬元，中央預算執行結餘為澳門元 157 億 7,146 萬元，而自治部門及機構預算執行結餘則為澳門元 23 億 7,079 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，以及經該法律修改的第 8/2011 號法律《財政儲備法律制度》第六條第一款（一）項的規定，在扣除中央預算執行結餘的百分之三並撥予社會保障基金後，將餘下的中央預算執行結餘轉入財政儲備。

## 2.1 按經濟分類劃分的一般綜合預算收入及開支表

	附註	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際數據	2024年 執行率 (%)
<b>收入</b>					
<b>經常收入</b>					
01 直接稅	1	11,268,963	11,268,963	12,137,749	107.7
02 間接稅	2	3,492,462	3,492,462	4,041,554	115.7
03 規費、罰款及其他金錢制裁	3	1,548,249	1,548,249	1,734,617	112.0
04 財產收入	4	959,859	959,859	2,532,461	263.8
05 特許批給收入	5	83,937,210	83,937,210	88,369,183	105.3
06 財務收入	6	1,146,020	1,146,020	1,124,215	98.1
07 出售物品及勞務	7	1,702,460	1,701,960	1,819,761	106.9
08 轉移	8	206,505	206,698	347,231	168.0
09 保障制度供款		91,407	91,407	99,497	108.9
19 其他經常收入	9	184,416	184,416	244,061	132.3
<b>經常收入合計</b>		<b>104,537,550</b>	<b>104,537,243</b>	<b>112,450,328</b>	<b>107.6</b>
<b>資本收入</b>					
21 出售設施及設備	10	1,992	1,992	3,794	190.5
22 財務資產	11	901,746	901,746	992,854	110.1
24 出售股票及其他股權	12	2	2	0	0.0
29 其他資本收入	13	1,670,354	1,670,854	2,616,110	156.6
<b>資本收入合計</b>		<b>2,574,094</b>	<b>2,574,594</b>	<b>3,612,757</b>	<b>140.3</b>
<b>總收入</b>		<b>107,111,644</b>	<b>107,111,836</b>	<b>116,063,086</b>	<b>108.4</b>
<b>開支</b>					
<b>經常開支</b>					
31 人員開支	14	29,441,922	29,468,478	28,086,975	95.3
32 運作開支	15	16,174,246	16,648,994	13,866,005	83.3
33 提供公用事業服務開支	16	1,573,897	1,584,597	1,343,461	84.8
34 退休及撫卹制度	17	8,351	8,351	4,078	48.8
38 轉移、資助及補助	18	35,449,508	35,824,240	34,868,562	97.3
39 其他經常開支	19	3,188,352	469,942	0	0.0
<b>經常開支合計</b>		<b>85,836,277</b>	<b>84,004,601</b>	<b>78,169,081</b>	<b>93.1</b>
<b>資本開支</b>					
41 設施及設備	20	19,096,615	20,928,025	18,909,025	90.4
42 財務資產	21	394,644	394,644	262,126	66.4
44 股票及其他股權	22	610,000	610,458	609,717	99.9
<b>資本開支合計</b>		<b>20,101,258</b>	<b>21,933,127</b>	<b>19,780,868</b>	<b>90.2</b>
<b>總開支</b>		<b>105,937,535</b>	<b>105,937,728</b>	<b>97,949,949</b>	<b>92.5</b>
<b>一般綜合預算執行結餘</b>		<b>1,174,109</b>	<b>1,174,109</b>	<b>18,113,137</b>	<b>1,542.7</b>

\*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 10.8%，以及佔一般綜合收入的 10.5%。「直接稅」的收入較二零二三年增加 5.5%，主要是由於「所得稅」收入增加所致。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
所得稅	(i) 10,982,963	10,982,963	11,860,209	11,229,145	108.0
其他	286,000	286,000	277,540	275,007	97.0
<b>合計</b>	<b>11,268,963</b>	<b>11,268,963</b>	<b>12,137,749</b>	<b>11,504,152</b>	<b>107.7</b>

\*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 118 億 6,021 萬元，較二零二三年增加 5.6%，即澳門元 6 億 3,106 萬元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
營業稅	1	1	37	34	3,660.0
職業稅	(a) 2,702,400	2,702,400	2,874,488	2,621,451	106.4
房屋稅	(b) 1,280,562	1,280,562	1,291,985	1,257,275	100.9
所得補充稅	(c) 7,000,000	7,000,000	7,693,699	7,350,385	109.9
<b>合計</b>	<b>10,982,963</b>	<b>10,982,963</b>	<b>11,860,209</b>	<b>11,229,145</b>	<b>108.0</b>

\*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

二零二四年職業稅方面的稅務減免優惠與二零二三年相同，維持百分之三十的職業稅扣減率及澳門元 14.4 萬元的免稅額。「職業稅」錄得收入為澳門元 28 億 7,449 萬元，較二零二三年增加澳門元 2 億 5,304 萬元，增幅 9.7%。

(b) 房屋稅

根據第 22/2023 號法律《2024 年財政年度預算案》的相關規定，澳門居民獲扣減二零二四年度房屋稅首澳門元 3,500 元的稅款。「房屋稅」錄得收入為澳門元 12 億 9,199 萬元，較二零二三年增加澳門元 3,471 萬元，增幅 2.8%。

(c) 所得補充稅

二零二四年徵收的「所得補充稅」為二零二三年度可課稅收益結算的稅款。此項目於二零二四年錄得收入為澳門元 76 億 9,370 萬元，較二零二三年增加澳門元 3 億 4,331 萬元，增幅 4.7%。

## 2. 間接稅

「間接稅」收入佔一般綜合收入的 3.5%，與二零二三年比較，增加澳門元 4 億 8,308 萬元，增幅 13.6%，主要是由於「旅遊稅」及「印花稅」收入增加所致。

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
旅遊稅	(i)	790,680	790,680	1,112,673	867,481	140.7
印花稅	(ii)	1,084,415	1,084,415	1,251,797	999,795	115.4
消費稅		900,000	900,000	904,863	909,200	100.5
機動車輛稅	(iii)	562,017	562,017	759,077	656,131	135.1
特別印花稅	(iv)	6,350	6,350	138	5,227	2.2
取得非首個居住用途 不動產的印花稅	(iv)	149,000	149,000	13,006	120,637	8.7
<b>合計</b>		<b>3,492,462</b>	<b>3,492,462</b>	<b>4,041,554</b>	<b>3,558,470</b>	<b>115.7</b>

\*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 11 億 1,267 萬元，較二零二三年的澳門元 8 億 6,748 萬元增加 28.3%。參照統計暨普查局的統計資料，二零二四年入境本澳旅客約 3,493 萬人次，按年上升 23.8%，同時旅客總消費（不包括博彩）亦按年上升 5.8%。旅客的增加帶動二零二四年「旅遊稅」收入較二零二三年增加澳門元 2 億 4,519 萬元。

(ii) 印花稅

「印花稅」錄得澳門元 12 億 5,180 萬元的收入，較二零二三年增加 25.2%，即澳門元 2 億 5,200 萬元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
資產轉移印花	642,000	642,000	705,421	603,131	109.9
印花款項 (a)	397,623	397,623	497,946	353,226	125.2
憑單印花	32,100	32,100	35,361	30,196	110.2
各類印花	12,692	12,692	13,069	13,242	103.0
<b>合計</b>	<b>1,084,415</b>	<b>1,084,415</b>	<b>1,251,797</b>	<b>999,795</b>	<b>115.4</b>

\*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) 印花款項

澳門特別行政區經濟於二零二四年逐步轉趨穩定，動產或不動產的買賣或讓與，以及公共部門訂立的合同等所衍生的印花款項升幅顯著。二零二四年的實際稅收比預算收入理想，預算執行率達 125.2%。

(iii) 機動車輛稅

此項目的收入為來自購買新機動車輛所需繳納的稅款，二零二四年「機動車輛稅」的收入為澳門元 7 億 5,908 萬元，較二零二三年增加澳門元 1 億 295 萬元，上升 15.7%，主要是由於二零二四年繳納此稅之汽車數量較二零二三年增加約 11%，當中以稅務價格介乎澳門元 30 萬元至 50 萬元的汽車數量按年增加 90%。

(iv) 特別印花稅及取得非首個居住用途不動產的印花稅

根據第 5/2024 號法律《取消與不動產需求管理相關的稅務措施》的規定，「特別印花稅」及「取得非首個居住用途不動產的印花稅」自二零二四年四月二十日起已全面取消而導致此兩個項目分別僅錄得 2.2% 及 8.7% 的低執行率。

3. 規費、罰款及其他金錢制裁

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
規費 (i)	1,265,702	1,265,702	1,380,577	1,224,748	109.1
罰款及其他金錢制裁 (ii)	282,547	282,547	354,041	405,339	125.3
<b>合計</b>	<b>1,548,249</b>	<b>1,548,249</b>	<b>1,734,617</b>	<b>1,630,087</b>	<b>112.0</b>

\*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

二零二四年特區政府實際徵收的各種「規費」收入為澳門元 13 億 8,058 萬元，較二零二三年的澳門元 12 億 2,475 萬元，增加澳門元 1 億 5,583 萬元，升幅 12.7%。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
司法費及訴訟費		56,430	56,430	123,835	103,840	219.4
公證登記服務收費	(a)	492,000	492,000	278,706	327,767	56.6
各項身份證明文件收費		60,000	60,000	54,677	72,440	91.1
民政服務收費		26,594	26,594	18,748	23,421	70.5
都市建築收費	(b)	48,248	48,248	47,269	55,598	98.0
港務手續費	(c)	10,000	10,000	23,237	17,002	232.4
工業產權註冊費		41,548	41,548	44,692	39,964	107.6
辦理入境、逗留及定居澳門 的收費		13,014	13,014	20,290	16,786	155.9
會計師費用		754	754	1,144	1,215	151.7
交通事務收費	(d)	296,989	296,989	377,050	307,614	127.0
原水收費		58,100	58,100	80,852	69,722	139.2
旅遊及娛樂事業收費		8,140	8,140	9,256	8,910	113.7
房地產中介業務收費		3,171	3,171	2,306	2,355	72.7
民航局服務收費		3,310	3,310	3,879	1,610	117.2
根據《都市建築及城市規劃 範疇的資格制度》的收費	(b)	109	109	5,414	172	4,948.5
建築廢料傾卸費	(e)	100,000	100,000	239,085	129,137	239.1
報考費		22,266	22,266	20,862	10,260	93.7
根據《升降設備安全法律制 度》的收費		2,115	2,115	1,709	0	80.8
其他		22,913	22,913	27,567	36,935	120.3
<b>合計</b>		<b>1,265,702</b>	<b>1,265,702</b>	<b>1,380,577</b>	<b>1,224,748</b>	<b>109.1</b>

\*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) 公證登記服務收費

因房地產市場交易量及交易金額仍持續減少，使此項收入較二零二三年減少澳門元 4,906 萬元。

(b) 都市建築收費、根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費

「根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費」為工程技術員、自然人商業企業主及公司為執行工程計劃的編製、指導或監察職務所需繳納的費用。自二零二四年起，相關收入由「都市建築收費」轉以「根據《都市建築及城市規劃範疇的資格制度》的收費」記錄。

(c) 港務手續費

此項收入為澳門元 2,324 萬元，較二零二三年增加澳門元 623 萬元，增加 36.7%，主要是由於來往港澳兩地的航班增加，導致所徵收的碼頭使用費有所增加。

(d) 交通事務收費

此項收入為澳門元 3 億 7,705 萬元，較二零二三年增加澳門元 6,944 萬元，增幅 22.6%，主要是由於「輕型出租汽車客運普通准照公開競投」的中標公司於二零二四年交付的士准照價金所致。

(e) 建築廢料傾卸費

根據第 22/2020 號行政法規《建築廢料管理制度》的過渡規定，由於繳付傾卸費的豁免期已於二零二四年一月屆滿，致使二零二四年所徵收的「建築廢料傾卸費」較二零二三年增加澳門元 1 億 995 萬元，升幅 85.1%。

(ii) 罰款及其他金錢制裁

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
稅務違反	18,500	18,500	12,275	16,093	66.4
司法裁決及訴訟法律科處 的罰金	13,004	13,004	19,109	16,450	146.9
過期繳稅的罰款(百分之三)	2,720	2,720	4,149	4,250	152.5
遲延利息	21,327	21,327	27,606	24,942	129.4
補償利息	3,241	3,241	1,040	4,599	32.1
行政違反	213,523	213,523	273,474	305,884	128.1
其他－罰款及其他金錢 制裁	10,233	10,233	16,387	33,122	160.1
<b>合計</b>	<b>282,547</b>	<b>282,547</b>	<b>354,041</b>	<b>405,339</b>	<b>125.3</b>

\*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。

此項目於二零二四年錄得收入為澳門元 3 億 5,404 萬元，較二零二三年減少澳門元 5,130 萬元，減幅 12.7%，當中「行政違反」較二零二三年減少澳門元 3,241 萬元。

#### 4. 財產收入

二零二四年的「財產收入」為澳門元 25 億 3,246 萬元，較二零二三年增加澳門元 16 億 4,502 萬元，其中「批租地的溢價金」及「樓宇及設施租金」分別增加澳門元 14 億 3,659 萬元及澳門元 1 億 9,272 萬元。

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
土地租金	463,064	463,064	364,071	360,797	78.6
批租地的溢價金	49,975	49,975	1,502,183	65,595	3,005.9
房屋租金	235,269	235,269	256,370	243,946	109.0
樓宇及設施租金 (i)	211,161	211,161	409,527	216,811	193.9
耐用品租金	390	390	310	292	79.3
<b>合計</b>	<b>959,859</b>	<b>959,859</b>	<b>2,532,461</b>	<b>887,440</b>	<b>263.8</b>

\*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

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
商業樓宇租金	49,360	49,360	53,220	48,908	107.8
體育設施租金	22,875	22,875	26,002	21,500	113.7
回力球場大樓租金	9,680	9,680	9,680	8,800	100.0
停車場收入 (a)	75,645	75,645	214,953	56,387	284.2
其他－樓宇及設施租金 (b)	53,601	53,601	105,672	81,216	197.1
<b>合計</b>	<b>211,161</b>	<b>211,161</b>	<b>409,527</b>	<b>216,811</b>	<b>193.9</b>

\*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) 停車場收入

此項目於二零二四年錄得收入澳門元 2 億 1,495 萬元，較二零二三年增加澳門元 1 億 5,857 萬元，增加約 2.8 倍。部份停車場的經營判給合同於二零二四年屆滿，而為配合第 29/2023 號行政法規《公共泊車服務經營批給的公開競投程序》的修改，特區政府未能於二零二四年開展經營判給的競投程序，暫以管理服務模式作出判給，以維持停車場的營運。批給合同屆滿前的收入登錄至「經營停車場及道路泊車位的收入」，而合同屆滿後的收入則登錄至「停車場收入」，使此項目實際收入較二零二四年預算及二零二三年實際收入為高。

(b) 其他一樓宇及設施租金

此項目於二零二四年的收入為澳門元 1 億 567 萬元，較二零二三年增加澳門元 2,446 萬元，增加約 30.1%，主要是由於「公共道路的收費泊車位」批給合同於二零二三年四月屆滿後，泊車位收入從「經營停車場及道路泊車位的收入」轉登錄至此項目。另外，港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營的批給合同於二零二四年四月獲解除後，有關使用費收入從「港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入」轉登錄至此項目。因此，此項收入較二零二四年預算及二零二三年的實際收入有所增加。

## 5. 特許批給收入

此項目於二零二四年的收入為澳門元 883 億 6,918 萬元，較二零二三年的收入澳門元 656 億 6,117 萬元增加澳門元 227 億 801 萬元，上升 34.6%。

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
幸運博彩收入	(i)	83,608,779	83,608,779	88,127,158	65,258,175	105.4
公用事業服務特許批給 收入	(ii)	328,431	328,431	242,025	402,996	73.7
合計		<b>83,937,210</b>	<b>83,937,210</b>	<b>88,369,183</b>	<b>65,661,171</b>	<b>105.3</b>

\*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

此項目於二零二四年的收入為澳門元 881 億 2,716 萬元，較二零二三年增加澳門元 228 億 6,898 萬元，上升 35.0%。

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
幸運博彩	(a)	83,408,000	83,408,000	87,960,970	65,087,583	105.0
中式彩票		4,528	4,528	3,731	3,785	82.4
賽馬	(b)	17,301	17,301	5,561	16,572	32.1
即發彩票及體育彩票		178,950	178,950	156,895	150,236	87.7
合計		<b>83,608,779</b>	<b>83,608,779</b>	<b>88,127,158</b>	<b>65,258,175</b>	<b>105.4</b>

\*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

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
博彩特別稅	(1)	75,600,000	75,600,000	79,503,169	58,791,722	105.2
城市建設、推廣旅遊及 社會保障撥款	(1)	6,480,000	6,480,000	6,693,554	4,990,706	103.3
其他		1,328,000	1,328,000	1,764,247	1,305,155	132.8
合計		<b>83,408,000</b>	<b>83,408,000</b>	<b>87,960,970</b>	<b>65,087,583</b>	<b>105.5</b>

\*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) 博彩特別稅 / 城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款

二零二四年幸運博彩毛收入約為澳門元2,267億8,200萬元，同比上升23.9%，而以幸運博彩毛收入為基礎徵收的兩項主要收入——「博彩特別稅」及「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」，同比分別上升35.2%及34.1%。「博彩特別稅」收入為澳門元795億317萬元，較二零二三年增加澳門元207億1,145萬元，「城市建設、推廣旅遊及社會保障撥款」收入為澳門元66億9,355萬元，較二零二三年增加澳門元17億285萬元。

(b) 賽馬

澳門賽馬會專營批給合同於二零二四年三月三十一日解除，使此項收入錄得澳門元556萬元，較二零二三年減少澳門元1,101萬元。

(ii) 公用事業服務特許批給收入

二零二四年的「公用事業服務特許批給收入」為澳門元 2 億 4,203 萬元，較二零二三年減少澳門元 1 億 6,097 萬元，減幅 39.9%。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
供水服務專營收入	11,287	11,287	13,183	11,927	116.8
電力供應專營收入	70,070	70,070	73,716	68,056	105.2
天然氣供應專營收入 (a)	2,964	2,964	5,254	5,530	177.3
經營停車場及道路泊車位的 收入 (b)	153,198	153,198	94,072	231,980	61.4
九澳港批給合同收入	1,130	1,130	1,363	1,130	120.6
經營特別的士客運業務的收入	1,800	1,800	1,800	1,800	100.0
外港客運碼頭營運批給收入 (c)	10,800	10,800	10,805	21,610	100.0
氹仔客運碼頭商用空間管理及 經營批給收入	10,220	10,220	9,574	10,217	93.7
路環遊艇停泊區管理與經營批 給收入	3,960	3,960	3,961	3,947	100.0
港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用 空間管理及經營批給收入 (d)	56,160	56,160	21,528	46,800	38.3
道路集體客運公共服務批給 收入 (e)	1,200	1,200	6,467	0	538.9
其他 (f)	5,642	5,642	302	0	5.3
<b>合計</b>	<b>328,431</b>	<b>328,431</b>	<b>242,025</b>	<b>402,996</b>	<b>73.7</b>

\*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

此項收入為天然氣專營公司按二零二三年的稅前利潤計得的年度回報金，金額為澳門元 525 萬元。

(b) 經營停車場及道路泊車位的收入

此項收入為澳門元 9,407 萬元，較二零二三年減少澳門元 1 億 3,791 萬元。部份停車場的經營判給合同於二零二四年屆滿後，有關的停車場收入由此項目轉登錄至「停車場收入」，使此項目實際收入較預算及二零二三年的實際收入低。

(c) 外港客運碼頭營運批給收入

此項收入為澳門元 1,080 萬元，較二零二三年減少 50%，由於外港客運碼頭營運的批給於二零二四年六月三十日屆滿，此項目僅錄得二零二四年上半年的回報金，而按照新一期《外港客運碼頭營運批給》合同之規定，二零二四年下半年的回報金將視乎承批人經營批給業務的稅前利潤情況於二零二五年繳付。

(d) 港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間管理及經營批給收入

此項收入為澳門元 2,153 萬元，原批給合同於二零二四年四月獲解除。待重新批給期間，特區政府為繼續營運港珠澳大橋澳門邊檢大樓商用空間，直接向商用空間經營人收取使用費及管理費，有關收費分別登錄至「其他一樓宇及設施租金」及「物業管理」。

(e) 道路集體客運公共服務批給收入

按照道路集體客運公共服務合同之規定，承批人於二零二四年繳付二零二三營業年度稅前利潤百分之十作為回報金，故此收入項目錄得澳門元 647 萬元，而於二零二二營業年度因沒有錄得稅前利潤，二零二三年無需繳付回報金。

(f) 其他

此收入項目錄得澳門元 30 萬元，是按《氹仔客運碼頭油庫營運批給公證合同》規定繳付的回報金。另外，原預計於二零二四年合併外港客運碼頭及內港客運碼頭營運批給而於預算登錄了澳門元 540 萬元的回報金預算收入，最終因計劃擱置，導致此項目的整體執行率偏低。

## 6. 財務收入

二零二四年的「財務收入」為澳門元 11 億 2,421 萬元，較二零二三年增加澳門元 852 萬元。「盈利的共同分享」是來自澳門金融管理局盈餘的分享，二零二四年的金額為澳門元 10 億元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
利息及股息	146,019	146,019	124,215	115,697	85.1
盈利的共同分享	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	100.0
其他	1	1	0	0	0.00
<b>合計</b>	<b>1,146,020</b>	<b>1,146,020</b>	<b>1,124,215</b>	<b>1,115,697</b>	<b>98.1</b>

\*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

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
住宿及餐飲	33,232	33,232	43,236	38,650	130.1
文化、體育及康樂	57,003	57,003	76,634	86,575	134.4
衛生、保健及醫療 (i)	192,418	192,418	118,019	152,309	61.3
教育及培訓 (ii)	1,241,502	1,241,502	1,407,509	1,042,222	113.4
印務及刊物	67,300	67,300	60,082	59,592	89.3
研究、顧問及翻譯	69,243	69,243	55,555	59,189	80.2
物業管理	14,684	14,684	20,007	15,997	136.2
推廣經濟發展活動	6,078	5,578	4,947	6,598	88.7
車輛保養及維修服務	1,390	1,390	1,585	1,417	114.0
出售廢料	255	255	684	663	268.5
公開拍賣	4,819	4,819	6,183	4,283	128.3
其他 (iii)	14,536	14,536	25,320	30,440	174.2
<b>合計</b>	<b>1,702,460</b>	<b>1,701,960</b>	<b>1,819,761</b>	<b>1,497,934</b>	<b>106.9</b>

\*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) 衛生、保健及醫療

此項收入為澳門元 1 億 1,802 萬元，較二零二三年減少澳門元 3,429 萬元，主要原因是核酸檢測及出售口罩的收入進一步減少。另外，年度預算執行率比預期低的原因是離島醫療綜合體北京協和醫院澳門醫學中心於二零二四年九月才開始徵收醫療服務收費。

(ii) 教育及培訓

此項收入為公共部門因提供各類高等教育及培訓課程而收取的費用。二零二四年的收入為澳門元 14 億 751 萬元，較二零二三年的收入增加澳門元 3 億 6,529 萬元，當中，屬澳門大學、澳門理工大學及澳門旅遊大學的收入分別為澳門元 8 億 9,290 萬元、澳門元 3 億 8,552 萬元及澳門元 1 億 2,128 萬元，合共佔「教育及培訓」收入的 99.4%。

(iii) 其他

此項收入為澳門元 2,532 萬元，主要包括教育基金出售教材之收入澳門元 737 萬元及市政署公共墳場之收入澳門元 369 萬元。

8. 轉移

		2024 年	2024 年	2024 年	2023 年	2024 年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率 (%)
共享收入		20,000	20,000	17,915	15,844	89.6
其他	(i)	186,505	186,698	329,316	156,072	176.6
合計		<b>206,505</b>	<b>206,698</b>	<b>347,231</b>	<b>171,916</b>	<b>168.0</b>

\*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) 其他

此項收入為澳門元 3 億 2,932 萬元，較二零二三年增加澳門元 1 億 7,324 萬元，增幅約 1.1 倍。特區政府與六大綜合度假休閒企業簽訂為期 10 年的博彩經營批給合同，相關企業加大對非博彩項目的投入，配合文化及旅遊業的發展，提高了對特區政府舉辦的活動的財政資助。

## 9. 其他經常收入

此項目的收入為澳門元 2 億 4,406 萬元，較二零二三年減少澳門元 4 億 464 萬元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
會員費	20,493	20,493	20,118	19,288	98.2
政府代表報酬	650	650	498	604	76.6
分享兌換店收入	4,608	4,608	12,060	10,395	261.7
賠償	3,215	3,215	32,580	3,875	1,013.4
債項的取回 (i)	1	1	477	1,475	47,684.5
其他 - 其他經常收入 (ii)	155,449	155,449	178,328	613,068	114.7
<b>合計</b>	<b>184,416</b>	<b>184,416</b>	<b>244,061</b>	<b>648,705</b>	<b>132.3</b>

\*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) 債項的取回

此項收入來自根據第 10/2015 號法律《勞動債權保障制度》所取得的債權款項，而二零二四年所取回的債權款項較二零二三年少。

(ii) 其他 - 其他經常收入

此項收入為澳門元 1 億 7,833 萬元，較二零二三年減少澳門元 4 億 3,474 萬元。於二零二三年，娛樂場幸運博彩批給公司因享用批給業務所需之屬於特

區所有的財產而向特區政府繳交的回報金登錄在此收入項目，而二零二四年的上述回報金收入澳門元 4 億 1,398 萬元已重分類至「使用特區財產之回報」。此項收入還包括根據第 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。

## 10. 出售設施及設備

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
出售不動產	1,908	1,908	3,609	11,758	189.1
出售動產	84	84	185	441	221.5
<b>合計</b>	<b>1,992</b>	<b>1,992</b>	<b>3,794</b>	<b>12,199</b>	<b>190.5</b>

\*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。

## 11. 財務資產

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
借款 (i)	901,746	901,746	992,854	915,824	110.1
<b>合計</b>	<b>901,746</b>	<b>901,746</b>	<b>992,854</b>	<b>915,824</b>	<b>110.1</b>

\*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

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
短期借款	90	90	0	0	0.0
中期及長期借款 (a)	901,656	901,656	992,854	915,824	110.1
<b>合計</b>	<b>901,746</b>	<b>901,746</b>	<b>992,854</b>	<b>915,824</b>	<b>110.1</b>

\*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、教育基金、文化發展基金、漁業發展及援助基金、治安警察局福利會、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。

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
中小企業援助計劃	437,740	437,740	397,832	451,972	90.9
樓宇維修無息貸款計劃	240	240	250	253	104.3
貸學金 (1)	130,000	130,000	267,182	114,857	205.5
漁業發展及援助基金 - 援助計劃	5,000	5,000	5,209	3,591	104.2
青年創業援助計劃	31,527	31,527	28,730	35,766	91.1
會員貸款	4,310	4,310	3,754	3,607	87.1
其他 (2)	292,840	292,840	289,897	305,778	99.0
<b>合計</b>	<b>901,656</b>	<b>901,656</b>	<b>992,854</b>	<b>915,824</b>	<b>110.1</b>

\*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) 貸學金

此項收入為澳門元 2 億 6,718 萬元，較二零二三年增加澳門元 1 億 5,233 萬元，主要因教育基金所收回的還款較預期多。

(2) 其他

此項收入為澳門元 2 億 8,990 萬元，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」貸款澳門元 1 億 6,609 萬元、文化發展基金收回的貸款澳門元 5,402 萬元，亦包括從原水費中扣除用作返還借予珠海援建竹銀水源系統的貸款澳門元 3,537 萬元，以及建造平崗—廣昌原水供應保障工程之返還澳門元 3,400 萬元。

## 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，二零二四年沒有錄得任何收入。

## 13. 其他資本收入

		2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
歷年支付的退回	(i)	97,446	97,446	375,629	544,383	385.5
預算執行結餘調撥	(ii)	1,424,749	1,424,749	2,027,924	2,051,617	142.3
澳門特別行政區財政儲備調撥	(iii)	0	0	0	10,000,000	-
中央預算執行結餘 (百分之三)	(iv)	148,156	148,156	148,156	108,641	100.0
預算執行結餘的 交付	(v)	1	501	0	132	0.0
其他	(vi)	2	2	64,401	42,763	3,066,724.1
		<b>1,670,354</b>	<b>1,670,854</b>	<b>2,616,110</b>	<b>12,747,536</b>	<b>156.6</b>

\*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

二零二四年錄得的收入為澳門元 3 億 7,563 萬元，當中包括歷年「現金分享計劃」餘款之退回及各項資助計劃之退回。

### (ii) 預算執行結餘調撥

此項目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 20 億 2,792 萬元，與二零二三年比較減少澳門元 2,369 萬元。

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
衛生局	50,000	50,000	89,135	457,782	178.3
社會工作局	35,000	35,000	56,062	44,171	160.2
印務局	2,000	2,000	2,458	3,094	122.9
房屋局	12,100	12,100	11,553	16,894	95.5
澳門貿易投資促進局	12,000	12,000	19,217	19,331	160.1
民航局	200	200	1,798	968	898.8
澳門理工大學	8,500	8,500	32,610	20,832	383.6
澳門大學	80,396	80,396	162,208	119,442	201.8
消費者委員會	101	101	1,095	753	1,084.5
澳門旅遊大學	5,000	5,000	17,373	10,728	347.5
治安警察局福利會	35,000	35,000	24,640	32,832	70.4
消防局福利會	200	200	226	312	112.9
審計署	200	200	911	592	455.5
檢察長辦公室	3,500	3,500	7,629	5,065	218.0
終審法院院長辦公室	2,000	2,000	5,937	11,683	296.8
廉政公署	2,500	2,500	5,686	3,485	227.4
立法會	500	500	4,964	4,731	992.9
海關福利會	30	30	710	455	2,367.7
海事及水務局福利會	325	325	400	340	123.3
司法警察局福利會	6,000	6,000	6,717	6,458	112.0
市政署	25,000	25,000	37,423	60,292	149.7
藥物監督管理局	500	500	1,005	1,699	200.9
離島醫療綜合體北京協 和醫院澳門醫學中心	500	500	0	0	0.0
工商業發展基金	800,017	800,017	1,062,388	561,358	132.8
居屋貸款優惠基金	0	0	0	52,374	-
體育基金	25,000	25,000	35,651	37,911	142.6
旅遊基金	1,000	1,000	20,707	46,706	2,070.7
公共行政福利基金	500	500	573	697	114.5
懲教基金	280	280	346	352	123.7
科學技術發展基金	100	100	21,924	6,503	21,924.5
漁業發展及援助基金	52,300	52,300	51,058	52,512	97.6
樓宇維修基金	133,900	133,900	128,490	176,296	96.0
環保與節能基金	25,000	25,000	21,541	56,942	86.2

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
勞動債權保障基金	55,000	55,000	61,641	117,813	112.1
文化發展基金	100	100	33,440	5,393	33,439.7
教育基金	50,000	50,000	100,407	114,823	200.8
<b>合計</b>	<b>1,424,749</b>	<b>1,424,749</b>	<b>2,027,924</b>	<b>2,051,617</b>	<b>142.3</b>

\*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，二零二三年動用超額儲備澳門元 100 億元，而二零二四年則沒有動用財政儲備。

(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，於二零二四年撥予社會保障基金屬二零二二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 1 億 4,816 萬元，執行率為 100.0%。

(v) 預算執行結餘的交付

此項目用於記錄自治部門及機構因合併或撤銷等原因而交付的預算執行結餘。

(vi) 其他

此項收入為中葡基金投資項目收回的本金。

## 14. 人員開支

在「人員開支」方面，經核准預算為澳門元 294 億 6,848 萬元，實際開支為澳門元 280 億 8,698 萬元，執行率為 95.3%。其中以「主要報酬」所佔的開支比例最高。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
主要報酬 (i)	23,006,846	22,814,097	22,021,099	20,942,533	96.5
其他報酬、津貼、 補助及獎賞	3,698,159	3,918,473	3,394,011	3,532,962	86.6
保障制度供款	2,736,917	2,735,908	2,671,865	2,615,295	97.7
合計	<b>29,441,922</b>	<b>29,468,478</b>	<b>28,086,975</b>	<b>27,090,790</b>	<b>95.3</b>

\*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 228 億 1,410 萬元，實際開支為澳門元 220 億 2,110 萬元，較二零二三年增加澳門元 10 億 7,857 萬元。

## 15. 運作開支

「運作開支」的經核准預算為澳門元 166 億 4,899 萬元，實際開支為澳門元 138 億 6,601 萬元，執行率為 83.3%，較二零二三年增加澳門元 9 億 2,253 萬元。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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)	3,429,854	3,703,248	3,167,412	2,878,347	85.5
取得勞務	(ii)	11,392,385	11,580,805	9,465,347	8,698,766	81.7
雜項	(iii)	1,334,672	1,344,414	1,214,757	1,364,450	90.4
其他		17,335	20,527	18,489	1,913	90.1
<b>合計</b>		<b>16,174,246</b>	<b>16,648,994</b>	<b>13,866,005</b>	<b>12,943,476</b>	<b>83.3</b>

\*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

二零二四年「非耐用品」的經核准預算為澳門元 37 億 325 萬元，實際開支為澳門元 31 億 6,741 萬元，執行率為 85.5%，較二零二三年實際開支增加澳門元 2 億 8,907 萬元。「非耐用品」當中佔比重最高的是「醫療用品」，二零二四年的實際開支為澳門元 22 億 4,963 萬元，較二零二三年實際開支增加澳門元 1 億 4,430 萬元，主要是由於藥物的採購量增加所致。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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		318,518	367,380	290,792	277,080	79.2
消耗品						
燃料及潤滑劑		54,470	65,412	52,270	37,820	79.9
彈藥及爆炸品		37,049	35,952	28,768	6,297	80.0
辦事處消耗品		186,928	186,804	165,202	120,886	88.4
食品及飲品		163,543	155,517	134,569	121,412	86.5
服裝		47,400	50,352	36,655	29,004	72.8
醫療用品		2,356,699	2,547,949	2,249,630	2,105,334	88.3
宣傳品及獎品		103,186	119,748	84,001	64,376	70.1
清潔用品		31,346	32,841	23,510	20,203	71.6
禮品		15,371	16,300	12,166	9,151	74.6
其他 - 非耐用品		115,344	124,994	89,848	86,782	71.9
<b>合計</b>		<b>3,429,854</b>	<b>3,703,248</b>	<b>3,167,412</b>	<b>2,878,347</b>	<b>85.5</b>

\*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

二零二四年「取得勞務」的經核准預算為澳門元 115 億 8,081 萬元，實際開支為澳門元 94 億 6,535 萬元，執行率為 81.7%，較二零二三年增加澳門元 7 億 6,658 萬元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
資產保養及利用	2,001,436	2,118,886	1,819,095	1,603,215	85.9
電費	902,849	990,202	834,815	710,159	84.3
水費	43,507	47,052	37,284	32,619	79.2
衛生及清潔	434,667	416,447	369,768	360,916	88.8
管理費及保安	991,011	1,015,177	913,457	856,629	90.0
通訊、郵政及速遞	285,942	282,761	228,009	221,883	80.6
醫療服務費	689,972	674,220	607,556	777,702	90.1
資產租賃	891,150	870,213	783,083	879,940	90.0
交通負擔	253,655	257,035	158,340	130,474	61.6
招待費	57,952	71,801	42,828	25,649	59.6
廣告及宣傳	1,983,641	1,950,179	1,421,761	1,294,597	72.9
教學及培訓	272,435	268,877	212,913	236,054	79.2
刊物製作	52,422	40,254	35,136	41,160	87.3
會議	71,972	80,322	63,595	14,564	79.2
臨時工作	60,484	62,965	53,483	50,975	84.9
文康活動 (a)	552,094	559,569	453,997	292,191	81.1
財務手續費 (b)	23,196	21,885	10,074	9,308	46.0
公務訪問及交流活動 (c)	30,444	26,331	14,317	6,096	54.4
研究及顧問	357,512	364,313	288,229	297,998	79.1
保險	79,294	67,958	49,908	49,961	73.4
鑄幣及澳門輔幣流通 處理服務	6,773	6,773	6,134	6,139	90.6
財務管理費	200,000	200,000	200,000	200,000	100.0
專業及技術知識工作 (d)	309,476	328,614	257,598	0	78.4
其他—勞務的取得 (e)	840,500	858,971	603,968	600,536	70.3
<b>合計</b>	<b>11,392,385</b>	<b>11,580,805</b>	<b>9,465,347</b>	<b>8,698,766</b>	<b>81.7</b>

\*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) 文康活動

「文康活動」的經核准預算為澳門元 5 億 5,957 萬元，實際開支為澳門元 4 億 5,400 萬元，執行率為 81.1%，較二零二三年增加澳門元 1 億 6,181 萬元。主要是由於為慶祝澳門特別行政區成立 25 周年而舉辦多項大型活動所致。

(b) 財務手續費

「財務手續費」的經核准預算為澳門元 2,189 萬元，實際開支為澳門元 1,007 萬元，較二零二三年增加澳門元 77 萬元，執行率為 46.0%。主要由於「政付通」的服務費較預期少。

(c) 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 2,633 萬元，實際開支為澳門元 1,432 萬元，執行率為 54.4%，較二零二三年增加澳門元 822 萬元。由於部份交流活動的開支較預期少，導致執行率較低。

(d) 專業及技術知識工作

「專業及技術知識工作」的經核准預算為澳門元 3 億 2,861 萬元，實際開支為澳門元 2 億 5,760 萬元，執行率為 78.4%。此為二零二四年新增設的經濟分類開支，包括翻譯、學生輔導、語言治療及學術評審費等。

(e) 其他—勞務的取得

「其他—勞務的取得」的經核准預算為澳門元 8 億 5,897 萬元，實際開支為澳門元 6 億 397 萬元，較二零二三年增加澳門元 343 萬元。此項開支包括體育基金為賽事購買行政及技術支援服務、市政署向外判服務提供者支付的各項民政事務、綠化維護及重整工作的開支、衛生局支付的協議藥物藥事服務費，亦包括澳門特別行政區成立 25 周年慶祝活動的統籌及佈置服務費等。

(iii) 雜項

「雜項」的經核准預算為澳門元 13 億 4,441 萬元，實際開支為澳門元 12 億 1,476 萬元，執行率為 90.4%，較二零二三年減少澳門元 1 億 4,969 萬元，此項開支佔比重較高的是「返還」。當中，根據第 22/2023 號法律《2024 年財政年度預算案》第二十條的規定，退還百分之六十應繳並已繳納的二零二二年度職業稅稅款，上限為澳門元 1.4 萬元，涉及金額為澳門元 9 億 2,521 萬元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
返還	1,190,459	1,196,148	1,104,425	1,222,393	92.3
賠償	5,874	6,775	3,605	3,731	53.2
會費及分擔	30,241	21,795	19,189	22,423	88.0
兌換差額	1,495	1,686	902	639	53.5
獎金	33,857	31,164	18,425	25,938	59.1
勞動債權的支付及墊支	57,000	57,000	39,190	74,499	68.8
其他	15,747	29,847	29,021	14,828	97.2
合計	<b>1,334,672</b>	<b>1,344,414</b>	<b>1,214,757</b>	<b>1,364,450</b>	<b>90.4</b>

\*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 15 億 8,460 萬元，實際開支為澳門元 13 億 4,346 萬元，執行率為 84.8%，較二零二三年減少澳門元 1,536 萬元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
原水	327,000	338,433	333,139	329,621	98.4
污水處理營運及監測	196,269	206,269	190,258	189,776	92.2
廢料處理營運及監測 (i)	599,037	589,037	468,418	486,479	79.5
路橋、山坡及航道工程	227,300	230,285	212,630	207,129	92.3
交通網絡	82,149	77,149	67,351	59,975	87.3
公共照明網絡 (ii)	128,810	128,810	61,325	79,732	47.6
公共衛生 (iii)	8,833	8,833	4,906	3,674	55.5
其他—公共項目分擔	4,500	5,782	5,436	2,431	94.0
<b>合計</b>	<b>1,573,897</b>	<b>1,584,597</b>	<b>1,343,461</b>	<b>1,358,817</b>	<b>84.8</b>

\*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) 廢料處理營運及監測

「廢料處理營運及監測」的經核准預算為澳門元 5 億 8,904 萬元，實際開支為澳門元 4 億 6,842 萬元，執行率為 79.5%。由於“澳門城市及垃圾收集清運服務—第十營運年度”於二零二四年沒有條件作出支付，以及“建築廢料資源化篩選服務”未具備條件於二零二四年度展開採購程序，導致開支較預期少。

(ii) 公共照明網絡

「公共照明網絡」的經核准預算為澳門元 1 億 2,881 萬元，實際開支為澳門元 6,132 萬元，執行率為 47.6%，較二零二三年減少澳門元 1,841 萬元。此開支用於公共照明電費、系統維修及更新等，由於部份照明系統優化工程減少及更換計劃延後，導致相關開支的執行率偏低。

(iii) 公共衛生

「公共衛生」的經核准預算為澳門元 883 萬元，實際開支為澳門元 491 萬元，執行率為 55.5%，較二零二三年增加澳門元 123 萬元。由於為公共地方進行緊急清理的開支較預算少，導致執行率偏低。

## 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 835 萬元，而實際開支為澳門元 408 萬元，執行率為 48.8%。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。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
退休金	2,707	2,707	1,617	1,655	59.7
撫卹金	1,540	1,540	1,234	1,105	80.1
房屋津貼	616	616	418	475	67.8
家庭津貼	113	113	68	64	60.0
第十四個月的津貼	354	354	242	234	68.4
聖誕津貼	354	354	238	200	67.1
長期服務獎勵金	2,123	2,123	167	139	7.9
其他—退休金及其他給付	545	545	95	0	17.5
<b>合計</b>	<b>8,351</b>	<b>8,351</b>	<b>4,078</b>	<b>3,871</b>	<b>48.8</b>

\*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

二零二四年「轉移、資助及補助」的經核准預算為澳門元 358 億 2,424 萬元，實際開支為澳門元 348 億 6,856 萬元，執行率為 97.3%，較二零二三年增加澳門元 66 億 6,962 萬元。

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
轉移	(i)	8,100,287	8,112,007	8,016,487	5,062,528	98.8
資助及補助	(ii)	27,349,221	27,712,233	26,852,075	23,136,418	96.9
<b>合計</b>		<b>35,449,508</b>	<b>35,824,240</b>	<b>34,868,562</b>	<b>28,198,945</b>	<b>97.3</b>

\*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 81 億 1,201 萬元，實際開支為澳門元 80 億 1,649 萬元，執行率為 98.8%，較二零二三年增加澳門元 29 億 5,396 萬元。

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
指定撥款	(a)	149,403	149,403	149,354	109,828	100.0
共同分享	(b)	7,048,462	7,048,462	7,048,462	4,191,157	100.0
預算轉移	(c)	902,422	914,142	818,670	761,543	89.6
<b>合計</b>		<b>8,100,287</b>	<b>8,112,007</b>	<b>8,016,487</b>	<b>5,062,528</b>	<b>98.8</b>

\*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 1 億 4,940 萬元，實際開支為澳門元 1 億 4,935 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，須將澳門特別行政區中央預算執行結餘的百分之三撥予社會保障基金。

(b) 共同分享

「共同分享」的經核准預算為澳門元 70 億 4,846 萬元，實際開支同為澳門元 70 億 4,846 萬元，較二零二三年增加澳門元 28 億 5,731 萬元，主要是二零二四年的博彩毛收入較二零二三年有所增加，故分享予社會保障基金的博彩撥款也相應增加。

(c) 預算轉移

「預算轉移」的經核准預算為澳門元 9 億 1,414 萬元，實際開支為澳門元 8 億 1,867 萬元，全數為給予退休基金會的預算轉移。

(ii) 資助及補助

「資助及補助」的經核准預算為澳門元 277 億 1,223 萬元，實際開支為澳門元 268 億 5,207 萬元，執行率為 96.9%，較二零二三年增加澳門元 37 億 1,566 萬元。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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)	8,643,498	8,680,114	8,370,816	7,994,596	96.4
企業	(b)	2,555,083	2,520,657	2,391,028	2,255,872	94.9
家庭及個人	(c)	15,832,452	15,757,761	15,353,734	12,495,340	97.4
特別援助計劃	(d)	0	1,740	402	51,461	23.1
其他—資助及補助	(e)	318,189	751,960	736,095	339,149	97.9
<b>合計</b>		<b>27,349,221</b>	<b>27,712,233</b>	<b>26,852,075</b>	<b>23,136,418</b>	<b>96.9</b>

\*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 86 億 8,011 萬元，實際開支為澳門元 83 億 7,082 萬元，執行率為 96.4%，較二零二三年增加澳門元 3 億 7,622 萬元。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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		420	545	543	518	99.6
免費教育津貼	(1)	3,521,439	3,540,519	3,514,815	3,101,281	99.3
優化班師比或師生比津貼	(1)	429,869	432,563	428,026	783,474	99.0
社會援助活動		1,709,874	1,709,874	1,672,435	1,619,515	97.8
社會及福利基金		100	100	20	30	20.0
其他—財團、社團及組織	(2)	2,981,797	2,996,514	2,754,977	2,489,778	91.9
<b>合計</b>		<b>8,643,498</b>	<b>8,680,114</b>	<b>8,370,816</b>	<b>7,994,596</b>	<b>96.4</b>

\*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) 免費教育津貼、優化班師比或師生比津貼

由 2024/2025 學年起，教育及青年發展局把免費教育學校的優化班師比或師生比津貼整合到「免費教育津貼」；而非免費教育及回歸教育學校優化班師比或師生比的津貼則由教育基金承擔。「免費教育津貼」及「優化班師比或師

生比津貼」的實際開支合共澳門元 39 億 4,284 萬元，較二零二三年的總額澳門元 38 億 8,475 萬元增加澳門元 5,809 萬元。

## (2) 其他—財團、社團及組織

「其他—財團、社團及組織」的實際開支為澳門元 27 億 5,498 萬元，包括教育基金給予非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 10 億 3,512 萬元；衛生局給予醫療衛生範疇的資助，金額為澳門元 7 億 5,391 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 3 億 5,289 萬元；科學技術發展基金給予科研及科普項目的資助，金額為澳門元 1 億 8,358 萬元；文化發展基金給予文化藝術範疇的資助，金額為澳門元 1 億 650 萬元；以及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 9,358 萬元。

## (b) 企業

「企業」的經核准預算為澳門元 25 億 2,066 萬元，實際開支為澳門元 23 億 9,103 萬元，執行率為 94.9%，較二零二三年增加澳門元 1 億 3,516 萬元，主要是給予「輕軌系統財政援助」的實際開支較二零二三年多澳門元 2 億 38 萬元；另外，給予公共資本企業經營津貼的經核准預算為澳門元 1 億 7,754 萬元，實際開支為澳門元 1 億 7,693 萬元，執行率為 99.7%。「企業」中的「其他—企業」開支為澳門元 3 億 2,422 萬元，當中包括延續推行《減輕因 2022 年疫情對企業造成負面影響的銀行貸款利息補貼計劃》，實際開支為澳門元 1 億 3,730 萬元。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
公共廣播服務津貼	325,242	314,260	314,260	298,912	100.0
道路集體客運公共服務 財政援助	669,000	669,540	665,625	623,275	99.4
輕軌系統財政援助	910,000	910,000	909,995	709,614	100.0
公共資本企業	191,294	177,542	176,927	0	99.7
其他—企業	459,546	449,316	324,221	624,071	72.2
<b>合計</b>	<b>2,555,083</b>	<b>2,520,657</b>	<b>2,391,028</b>	<b>2,255,872</b>	<b>94.9</b>

\*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 157 億 5,776 萬元，實際開支為澳門元 153 億 5,373 萬元，執行率為 97.4%，較二零二三年增加澳門元 28 億 5,839 萬元，包括來自特區政府恢復向每名合資格的澳門居民發放澳門元 7,000 元的預算盈餘特別分配款項。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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)	7,423,684	7,423,684	7,352,464	7,287,460	99.0
非強制中央積金個人帳戶	(2)	3,099,233	2,944,125	2,919,208	119,942	99.2
電費補貼計劃	(3)	540,000	525,000	513,148	552,930	97.7
醫療補貼計劃	(4)	320,000	290,000	280,390	297,612	96.7
私立教育機構教師津貼		860,060	865,938	858,434	827,847	99.1
持續進修發展計劃	(5)	230,970	228,970	193,811	215,682	84.6
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼		174,468	177,468	174,782	169,538	98.5
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	(6)	272,508	270,914	269,247	266,868	99.4
大專學生學習用品津貼	(7)	95,040	94,223	84,130	82,489	89.3
敬老金	(8)	1,254,924	1,254,924	1,236,618	1,183,446	98.5
殘疾津貼	(9)	261,621	261,621	232,020	217,438	88.7
樓宇維修資助計劃		20,600	23,030	21,524	13,815	93.5
P級及M級樓宇共同部份維修資助計劃		13,520	40,563	40,061	35,249	98.8
社會補助及津貼	(10)	648	648	279	322	43.1
車資優惠計劃—製卡及其他開支		1,415	1,553	1,553	1,410	100.0
產假報酬補貼措施	(11)	300	16	16	2,696	100.0
公共交通財政援助		332,000	419,660	419,660	332,000	100.0
殘疾僱員工作收入補貼	(12)	1,500	1,500	729	661	48.6
醫療人員培訓津貼	(13)	25,000	33,000	4,026	0	12.2
其他	(14)	904,960	900,923	751,634	887,936	83.4
<b>合計</b>		<b>15,832,452</b>	<b>15,757,761</b>	<b>15,353,734</b>	<b>12,495,340</b>	<b>97.4</b>

\*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) 向每位持有澳門特別行政區永久性居民身份證的人士發放澳門元 10,000 元，持有澳門特別行政區非永久性居民身份證的人士發放澳門元 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) 為住宅單位電費補貼，每一居住單位每月澳門元 200 元；

- (4) 向每名持有澳門特別行政區永久性居民身份證的人士派發總額為澳門元 600 元的醫療券；
- (5) 第五階段的「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（二零二三年七月至二零二六年六月）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分別發放澳門元 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) 敬老金金額澳門元 9,000 元；
- (9) 普通殘疾津貼澳門元 9,000 元、特別殘疾津貼澳門元 18,000 元；
- (10) 社會工作局為收取援助金的非僱員受益人繳交社會保障基金的任意性制度供款；
- (11) 根據第 20/2020 號行政法規《產假報酬補貼措施》的規定，社會保障基金向女性僱員發放產假報酬補貼至二零二三年五月；
- (12) 根據第 39/2020 號行政法規《殘疾僱員工作收入補貼計劃》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) 向符合資格的實習醫護人員發放津貼；
- (14) 主要包括為鼓勵成績優異的學生繼續升讀預科或高等教育課程而設的大專助學金計劃、向弱勢家庭或個人發放的援助金、向高等院校博士生及研究生發放的獎學金及助學金。

(d) 特別援助計劃

「特別援助計劃」的經核准預算為澳門元 174 萬元，實際開支為澳門元 40 萬元，執行率為 23.1%，較二零二三年減少澳門元 5,106 萬元。主要是由於第 33/2022 號行政法規《減輕因 2022 年疫情對僱員、自由職業者及商號經營者造成負面影響的援助款項計劃》於二零二三年六月結束，二零二四年主要是對二零二三年未能完成結算程序的開支作出支付。

(e) 其他—資助及補助

二零二四年的經核准預算為澳門元 7 億 5,196 萬元，實際開支為澳門元 7 億 3,610 萬元，執行率為 97.9%，較二零二三年增加澳門元 3 億 9,695 萬元。「其他—資助及補助」主要涉及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澳門元 4 億 5,282 萬元。

以發放對象劃分的主要補貼及津貼：

項目	2024年 實際開支	2023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）	7,352,464	7,287,460
非強制中央積金個人帳戶（包括屬過往年度之補發金額）	2,919,208	119,942
電費補貼計劃	513,148	552,930
醫療補貼計劃	280,390	297,612
持續進修發展計劃	193,811	215,682
<u>關顧長者</u>		
敬老金	1,236,618	1,183,446
<u>弱勢社群</u>		
個人/家庭的定期及偶發性經濟援助	194,578	206,043
殘疾津貼	232,020	217,438
<u>教師及在讀學生</u>		
私立教育機構教師津貼	858,434	827,847
向未受惠於免費教育年級的學生提供學費津貼	174,782	169,538
向就讀正規教育的澳門居民學生發放書簿津貼	269,247	266,868
大專學生學習用品津貼	84,130	82,489
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	29,711	28,066
廣東省學校就讀學生學費津貼及學習用品津貼	34,212	36,416
<b>合計</b>	<b>14,372,752</b>	<b>11,491,776</b>

\*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 4 億 6,994 萬元。

## 20. 設施及設備

「設施及設備」的經核准預算為澳門元 209 億 2,803 萬元，實際開支為澳門元 189 億 902 萬元，執行率為 90.4%，較二零二三年減少澳門元 18 億 4,317 萬元，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 3 章。

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
不動產	(i)	15,384,905	16,807,053	15,708,124	17,673,555	93.5
動產	(ii)	3,152,564	3,555,857	2,729,129	2,499,812	76.8
無形資產	(iii)	420,617	406,232	319,919	323,577	78.8
其他—設施及設備	(iv)	138,530	158,883	151,852	255,249	95.6
<b>合計</b>		<b>19,096,615</b>	<b>20,928,025</b>	<b>18,909,025</b>	<b>20,752,194</b>	<b>90.4</b>

\*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 168 億 705 萬元，實際開支為澳門元 157 億 812 萬元，執行率為 93.5%，較二零二三年減少澳門元 19 億 6,543 萬元。

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
土地		70,811	66,214	65,550	169,911	99.0
房屋		6,438,685	6,451,301	6,334,780	4,634,481	98.2
樓宇及場所	(a)	4,015,754	4,298,949	3,768,118	5,635,840	87.7
基礎建設	(b)	4,819,288	5,962,415	5,525,789	7,188,429	92.7
其他—不動產		40,366	28,174	13,887	44,894	49.3
<b>合計</b>		<b>15,384,905</b>	<b>16,807,053</b>	<b>15,708,124</b>	<b>17,673,555</b>	<b>93.5</b>

\*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 42 億 9,895 萬元，實際開支為澳門元 37 億 6,812 萬元，執行率為 87.7%，較二零二三年減少澳門元 18 億 6,772 萬元，主要是由於工程項目「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「新城 A 區 B6 地段公共設施大樓」於二零二三年已完成相關開支的支付。

(b) 基礎建設

「基礎建設」的經核准預算為澳門元 59 億 6,241 萬元，實際開支為澳門元 55 億 2,579 萬元，執行率為 92.7%，較二零二三年減少澳門元 16 億 6,264 萬元，主要是由於項目「澳氹第四條跨海大橋」及「澳門輕軌延伸橫琴線」於二零二四年的開支減少。

(ii) 動產

「動產」的經核准預算為澳門元 35 億 5,586 萬元，實際開支為澳門元 27 億 2,913 萬元，執行率為 76.8%，較二零二三年增加澳門元 2 億 2,932 萬元。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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)	732,509	1,046,207	1,028,454	930,991	98.3
動物		480	0	0	306	-
保安用品	(b)	73,226	106,765	96,849	340,237	90.7
教育及文康用品		13,322	12,270	3,060	2,849	24.9
交通用品		19,150	17,500	14,196	8,592	81.1
醫療用品	(c)	1,270,203	1,135,806	612,542	244,558	53.9
住所用品		16,364	20,176	10,722	23,602	53.1
工場及餐廳用品		197,277	210,194	135,291	184,124	64.4
傢具		58,130	58,717	28,216	17,465	48.1
資訊及系統設備	(d)	472,169	631,242	544,808	523,343	86.3
工藝品及藏品		9,590	3,770	3,281	14,260	87.0
書刊		6,925	8,017	6,268	3,902	78.2
文儀及辦公用品		21,191	23,843	13,759	13,670	57.7
其他—動產	(e)	262,029	281,351	231,683	191,912	82.3
<b>合計</b>		<b>3,152,564</b>	<b>3,555,857</b>	<b>2,729,129</b>	<b>2,499,812</b>	<b>76.8</b>

\*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 10 億 4,621 萬元，實際開支為澳門元 10 億 2,845 萬元，執行率為 98.3%，較二零二三年增加澳門元 9,746 萬元，主要是來自購置「輕軌東線項目」行車物料及系統的開支。

(b) 保安用品

「保安用品」的經核准預算為澳門元 1 億 677 萬元，實際開支為澳門元 9,685 萬元，執行率為 90.7%，較二零二三年減少澳門元 2 億 4,339 萬元，主要是由於項目「橫琴口岸澳門口岸區信息化建設（首階段）」及「澳門特別行政區海關—橫琴口岸澳門口岸區大型關檢設備」於二零二三年已完成相關支付。

(c) 醫療用品

「醫療用品」的經核准預算為澳門元 11 億 3,581 萬元，實際開支為澳門元 6 億 1,254 萬元，執行率為 53.9%，較二零二三年增加澳門元 3 億 6,798 萬元，主要為來自項目「離島醫療綜合體—設施設備」及衛生局購買診療儀器的開支。

(d) 資訊及系統設備

「資訊及系統設備」的經核准預算為澳門元 6 億 3,124 萬元，實際開支為澳門元 5 億 4,481 萬元，執行率為 86.3%，較二零二三年增加澳門元 2,147 萬元，主要為公共部門構建專項資訊系統的開支。

(e) 其他—動產

「其他—動產」的經核准預算為澳門元 2 億 8,135 萬元，實際開支為澳門元 2 億 3,168 萬元，執行率為 82.3%，較二零二三年增加澳門元 3,977 萬元，增幅主要來自購置醫院洗衣房設備。

(iii) 無形資產

「無形資產」的經核准預算為澳門元 4 億 623 萬元，實際開支為澳門元 3 億 1,992 萬元，執行率為 78.8%，較二零二三年減少澳門元 366 萬元，當中包括多個資訊系統的軟件開發費用。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
軟件及版權	420,617	406,232	319,919	323,577	78.8
合計	<b>420,617</b>	<b>406,232</b>	<b>319,919</b>	<b>323,577</b>	<b>78.8</b>

\*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 1 億 5,888 萬元，實際開支為澳門元 1 億 5,185 萬元，執行率為 95.6%，較二零二三年減少澳門元 1 億 340 萬元，主要是項目「輕軌澳門半島線—媽閣段」的管理及技術援助開支有所減少，而「購買智能卡式居民身份證製作系統升級服務」亦已於二零二三年完成支付。

## 21. 財務資產

「財務資產」的經核准預算為澳門元 3 億 9,464 萬元，實際開支為澳門元 2 億 6,213 萬元，執行率為 66.4%，較二零二三年增加澳門元 3,881 萬元。

		2024 年	2024 年	2024 年	2023 年	2024 年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率 (%)
借款	(i)	394,644	394,644	262,126	223,318	66.4
合計		<b>394,644</b>	<b>394,644</b>	<b>262,126</b>	<b>223,318</b>	<b>66.4</b>

\*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

		2024 年	2024 年	2024 年	2023 年	2024 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		85	85	0	0	0.0
中期及長期借款	(a)	394,559	394,559	262,126	223,318	66.4
合計		<b>394,644</b>	<b>394,644</b>	<b>262,126</b>	<b>223,318</b>	<b>66.4</b>

\*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 9,456 萬元，而實際開支為澳門元 2 億 6,213 萬元，執行率為 66.4%，較二零二三年增加澳門元 3,881 萬元。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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)		148,800	148,800	79,500	66,510	53.4
樓宇維修無息貸款計劃		3,000	3,000	2,510	1,141	83.7
貸學金		187,544	187,544	158,026	129,455	84.3
漁業發展及援助基金 — 援助計劃		7,030	7,030	1,397	4,837	19.9
青年創業援助計劃		23,220	23,220	13,565	16,895	58.4
會員貸款		6,505	6,505	3,231	3,820	49.7
其他—中期及長期借款 (2)		18,460	18,460	3,896	660	21.1
<b>合計</b>		<b>394,559</b>	<b>394,559</b>	<b>262,126</b>	<b>223,318</b>	<b>66.4</b>

\*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 4,880 萬元，實際開支為澳門元 7,950 萬元，執行率為 53.4%，較二零二三年增加澳門元 1,299 萬元，主要是由於符合條件可獲批准的個案較二零二三年多所致。

#### (2) 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 1,846 萬元，實際開支為澳門元 390 萬元，執行率為 21.1%，主要是為推動本澳文化產業發展而推出的免息貸款計劃的申請個案較預期少，以及部份申請個案未具備批核條件等，以致「其他—中期及長期借款」的開支較預期少。

## 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 6 億 1,046 萬元，實際開支為澳門元 6 億 972 萬元，主要為因澳門國際機場擴建工程而向澳門國際機場專營股份有限公司增加注資。

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
股本出資	610,000	610,458	609,717	210	99.9
合計	<b>610,000</b>	<b>610,458</b>	<b>609,717</b>	<b>210</b>	<b>99.9</b>

\*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。

## 2.2 按功能分類劃分的一般綜合預算開支表

按功能劃分，澳門特別行政區一般綜合預算開支如下：

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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)	7,673,772	7,709,335	6,880,182	6,728,948	89.2
司法、秩序及治安	(ii)	12,385,977	12,796,361	12,216,279	12,153,479	95.5
教育	(ii)	14,129,763	14,126,758	13,366,174	12,679,007	94.6
衛生	(iv)	12,043,181	12,045,342	9,879,158	10,420,460	82.0
社會保障	(v)	10,556,522	10,401,014	10,004,249	7,355,344	96.2
房屋	(vi)	6,367,902	6,395,904	6,286,249	4,213,249	98.3
社會及社區服務	(vii)	4,356,170	4,351,056	3,798,452	3,471,861	87.3
經濟服務	(viii)	17,024,922	18,599,770	16,648,014	18,354,341	89.5
其他功能	(ix)	21,399,326	19,512,189	18,871,191	15,194,932	96.7
合計		<b>105,937,535</b>	<b>105,937,728</b>	<b>97,949,949</b>	<b>90,571,621</b>	<b>92.5</b>

\*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 77 億 934 萬元，實際開支為澳門元 68 億 8,018 萬元，執行率為 89.2%，有關開支較二零二三年增加澳門元 1 億 5,123 萬元，主要是由於二零二四年為慶祝澳門特區成立 25 周年而增加開支。

(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 127 億 9,636 萬元，實際開支為澳門元 122 億 1,628 萬元，執行率為 95.5%，有關開支較二零二三年增加澳門元 6,280 萬元，主要涉及人員開支的增加。

(iii) 教育

「教育」的經核准預算為澳門元 141 億 2,676 萬元，實際開支為澳門元 133 億 6,617 萬元，執行率為 94.6%，較二零二三年增加澳門元 6 億 8,717 萬元，主要是由於「學校發展資助計劃」、「大專助學金資助計劃—貸學金」及「高等院校年度資助計劃」開支增加，以及涉及澳門大學的人員開支增加所致。

(iv) 衛生

「衛生」的經核准預算為澳門元 120 億 4,534 萬元，實際開支為澳門元 98 億 7,916 萬元，執行率為 82.0%，較二零二三年減少澳門元 5 億 4,130 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」於二零二三年已完成相關支付。

(v) 社會保障

「社會保障」的經核准預算為澳門元 104 億 101 萬元，實際開支為澳門元 100 億 425 萬元，執行率為 96.2%，有關開支較二零二三年增加澳門元 26 億 4,891 萬元。增加開支的主因為特區政府於二零二四年恢復向每名合資格的澳門居民發放澳門元 7,000 元的預算盈餘特別分配款項。

(vi) 房屋

「房屋」的經核准預算為澳門元 63 億 9,590 萬元，實際開支為澳門元 62 億 8,625 萬元，執行率為 98.3%，較二零二三年增加澳門元 20 億 7,300 萬元，主要是由於公共房屋的建造工程開支有所增加。

(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 43 億 5,106 萬元，實際開支為澳門元 37 億 9,845 萬元，執行率為 87.3%，較二零二三年增加澳門元 3 億 2,659 萬元，主要是由於「運動員培訓及集訓中心輔助大樓」、「澳門戶外表演區建造工程」，以及文化局和體育基金的文康活動開支的增加所致。

(viii) 經濟服務

「經濟服務」的經核准預算為澳門元 185 億 9,977 萬元，實際開支為澳門元 166 億 4,801 萬元，執行率為 89.5%，較二零二三年減少澳門元 17 億 633 萬元，主要是由於項目「澳氹第四條跨海大橋」及「澳門輕軌延伸橫琴線」於二零二四年處於竣工階段，工程量減少以致相關開支較二零二三年減少。

(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 195 億 1,219 萬元，實際開支為澳門元 188 億 7,119 萬元，執行率為 96.7%，有關開支較二零二三年增加澳門元 36 億 7,626 萬元。

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024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)	8,100,230	8,111,950	8,016,441	5,062,496	98.8
備用撥款		2,611,904	343,881	0	0	0.0
其他津貼及補貼	(b)	8,717,210	9,107,482	8,996,075	8,928,936	98.8
各種未列明的功能	(c)	1,969,982	1,948,875	1,858,676	1,203,501	95.4
<b>合計</b>		<b>21,399,326</b>	<b>19,512,189</b>	<b>18,871,191</b>	<b>15,194,932</b>	<b>96.7</b>

\*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」的經核准預算為澳門元 91 億 748 萬元，實際開支為澳門元 89 億 9,607 萬元，執行率為 98.8%，較二零二三年增加澳門元 6,714 萬元，開支包括承擔橫琴口岸澳方口岸區及相關延伸區使用費之結算尾款。

#### (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 4,888 萬元，實際開支為澳門元 18 億 5,868 萬元，執行率為 95.4%，較二零二三年增加澳門元 6 億 5,518 萬元，主要原因是因澳門國際機場擴建工程而向澳門國際機場專營股份有限公司增加注資。

# 3. 行政當局投資與發展開支計劃執行情況

## 3.1 行政當局投資與發展開支計劃—概覽

二零二四年「行政當局投資與發展開支計劃」(PIDDA)的最初預算為澳門元 174 億 1,829 萬元，經核准預算為澳門元 190 億 9,161 萬元，實際開支為澳門元 176 億 8,430 萬元，執行率為 92.6%。

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 129 億 8,850 萬元，其次是社會文化司司長轄下部門，金額為澳門元 28 億 7,975 萬元。

監督實體	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
行政長官	156,013	285,502	276,346	124,981	96.8
行政法務司司長	1,103,751	1,054,650	847,361	567,404	80.3
經濟財政司司長	696,932	809,704	742,045	1,237,155	91.6
保安司司長	812,013	1,030,123	1,010,961	1,742,670	98.1
社會文化司司長	2,847,167	2,879,746	2,223,394	3,037,601	77.2
運輸工務司司長	11,759,024	12,988,496	12,544,813	12,918,151	96.6
其他**	43,389	43,389	39,376	39,908	90.7
合計	<b>17,418,289</b>	<b>19,091,611</b>	<b>17,684,297</b>	<b>19,667,870</b>	<b>92.6</b>

\*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。

\*\*其他包括檢察長辦公室及廉政公署。

### 3.2 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群分析

項目群	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
公共設施工程	2,098,534	2,473,771	2,040,837	2,185,108	82.5
澳門城市集體運輸系統	1,968,158	2,697,158	2,630,380	4,163,793	97.5
公共房屋	6,307,322	6,307,322	6,186,560	4,430,394	98.1
路橋、山坡及航道	1,880,067	1,880,067	1,658,609	3,223,107	88.2
填海造地	0	0	0	33,423	-
澳門大學橫琴新校園	214,228	214,228	196,587	285,775	91.8
部門設施工程	1,344,409	1,394,580	1,343,298	1,776,351	96.3
部門設備	575,583	655,627	587,259	675,537	89.6
交通樞紐	0	0	0	7,296	-
公共設施設備	2,574	2,574	2,574	128,386	100.0
醫療設備	65,921	65,921	37,981	5,273	57.6
新監獄建造	179,409	181,083	178,705	410,513	98.7
運輸工具	106,592	106,592	106,592	132,873	100.0
建造離島醫療綜合體	1,229,287	1,229,287	872,489	1,447,790	71.0
儲水設施	3,774	3,774	3,318	42,277	87.9
粵澳新通道 - 青茂口岸	0	0	0	583	-
智慧雲警務	32,450	32,450	30,808	71,560	94.9
新城填海區 A 區建造	1,409,981	1,847,178	1,808,300	647,830	97.9
<b>合計</b>	<b>17,418,289</b>	<b>19,091,611</b>	<b>17,684,297</b>	<b>19,667,870</b>	<b>92.6</b>

\*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。

二零二四年「行政當局投資與發展開支計劃」由合共 15 個投資項目群所組成，以整體預算執行率 92.6% 為參考指標，在 15 個項目群中，錄得執行率高於整體執行率 92.6% 的項目群共有 8 個，分別為「澳門城市集體運輸系統」、「公共房屋」、「部門設施工程」、「公共設施設備」、「新監獄建造」、「運輸工具」、「智慧雲警務」及「新城填海區 A 區建造」。

當中，經核准預算最高的項目群為「公共房屋」，金額為澳門元 63 億 732 萬元，

實際開支為澳門元 61 億 8,656 萬元，執行率為 98.1%；其次是「澳門城市集體運輸系統」，金額為澳門元 26 億 9,716 萬元，實際開支為澳門元 26 億 3,038 萬元，執行率為 97.5%。

按執行率而言，錄得最高執行率的項目群為「公共設施設備」及「運輸工具」，執行率均為 100%。

「醫療設備」項目群錄得相對較低執行率為 57.6%，這項目群唯一的項目「公共衛生專科大樓—設施設備」的經核准預算為澳門元 6,592 萬元，實際開支為澳門元 3,798 萬元。導致執行率相對較低的原因是由於「公共衛生專科大樓—設施設備」部份設備軟件升級需時而硬件延遲交貨，另外部份設備已完成安裝，但因未完成測試而未具條件作出結算。

二零二四年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
<b>公共設施工程</b>	<b>1,229,922</b>	<b>1,670,093</b>	<b>1,493,838</b>	<b>1,538,708</b>	<b>89.4</b>
焚化中心第三期設施建造	524,553	609,436	608,612	754,534	99.9
澳門理工學院圖書館辦公樓連 公共停車場興建工程	230,901	230,901	144,783	152,894	62.7
橫琴口岸澳門口岸區二層臨時 交通樞紐平台改造工程	0	223,423	217,575	0	97.4
運動員培訓及集訓中心輔助大 樓	180,640	180,640	180,275	53,424	99.8
內港雨水蓄洪池及改善排水系 統研究連探土服務	182,770	172,188	161,892	151,779	94.0
澳門戶外表演區建造工程	0	145,450	110,569	0	76.0
蓮花路綜合性大樓-地庫及裙樓	111,058	108,055	70,131	426,077	64.9
<b>澳門城市集體運輸系統</b>	<b>1,805,967</b>	<b>2,612,859</b>	<b>2,546,082</b>	<b>3,698,604</b>	<b>97.4</b>
輕軌東線項目	1,141,313	1,875,174	1,857,275	1,598,981	99.0
澳門輕軌延伸橫琴線	348,121	371,055	361,042	1,389,597	97.3
輕軌石排灣線	316,533	366,630	327,765	710,026	89.4
<b>公共房屋</b>	<b>5,930,763</b>	<b>5,943,555</b>	<b>5,834,327</b>	<b>4,398,121</b>	<b>98.2</b>
新城 A 區 A2 地段公共房屋建 造工程	708,455	720,554	719,527	279,144	99.9
新城 A 區 A4 地段公共房屋建 造工程	680,926	680,926	679,885	381,652	99.8
新城 A 區 B4 地段公共房屋建 造工程	599,737	599,212	580,528	545,486	96.9
新城 A 區 A12 地段公共房屋建 造工程	598,188	598,188	596,914	242,677	99.8
新城 A 區 A3 地段公共房屋建 造工程	515,810	515,810	515,066	243,982	99.9
長者公寓	510,317	510,317	462,449	767,298	90.6
新城 A 區 A1 地段公共房屋建 造工程	508,185	508,185	507,159	270,215	99.8
慕拉士大馬路公共房屋	360,669	362,191	353,903	519,764	97.7

二零二四年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
新城 A 區 A5 地段公共房屋建造工程	332,162	332,162	330,235	233,044	99.4
新城 A 區 B9 地段公共房屋建造工程	316,114	317,302	301,938	186,975	95.2
新城 A 區 B10 地段公共房屋建造工程	259,390	257,898	250,402	378,177	97.1
新城 A 區 A6 地段公共房屋建造工程	241,236	241,236	239,488	161,935	99.3
新城 A 區 A10 地段公共房屋建造工程	172,779	172,779	171,480	104,338	99.2
新城 A 區 A11 地段公共房屋建造工程	126,796	126,796	125,353	83,436	98.9
<b>路橋、山坡及航道</b>	<b>1,018,489</b>	<b>1,009,957</b>	<b>932,032</b>	<b>2,488,006</b>	<b>92.3</b>
澳氹第四條跨海大橋	768,463	739,089	692,058	1,939,998	93.6
澳氹第四條跨海大橋起止點周邊路網建造工程	122,502	138,344	117,229	548,008	84.7
筷子基北灣新雨水及污水泵站 EP9 e EER 及周邊道路涵箱渠建造工程	127,525	132,524	122,745	0	92.6
<b>部門設施工程</b>	<b>778,871</b>	<b>837,742</b>	<b>829,778</b>	<b>881,177</b>	<b>99.0</b>
治安警察局新總部大樓及特警隊新大樓建造工程	311,504	310,375	309,973	319,544	99.9
外港新填海區 25 地段－公共辦公大樓	242,076	242,076	238,046	250,647	98.3
外港新填海區 12 地段－公共辦公大樓	184,154	184,154	183,738	260,412	99.8
南灣大馬路終審法院大樓建造工程	41,137	101,137	98,021	50,574	96.9
<b>部門設備</b>	<b>209,573</b>	<b>296,010</b>	<b>258,042</b>	<b>240,463</b>	<b>87.2</b>
智慧博監	123,776	192,354	178,425	142,181	92.8

二零二四年經核准預算高於澳門元 1 億元的項目

項目群/項目	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
為特區政府構建新的登記公證 資訊系統	85,797	103,656	79,618	98,281	76.8
<b>新監獄建造</b>	<b>179,409</b>	<b>181,083</b>	<b>178,705</b>	<b>410,513</b>	<b>98.7</b>
澳門監獄－建設工程	179,409	181,083	178,705	410,513	98.7
<b>建造離島醫療綜合體</b>	<b>1,170,850</b>	<b>1,175,359</b>	<b>821,554</b>	<b>250,999</b>	<b>69.9</b>
離島醫療綜合體－設施設備	1,015,916	890,425	538,980	250,999	60.5
離島醫療綜合體康復醫院	154,934	284,934	282,574	0	99.2
<b>新城填海區 A 區建造</b>	<b>1,095,060</b>	<b>1,532,314</b>	<b>1,501,401</b>	<b>318,226</b>	<b>98.0</b>
新城填海區 A 區中央道路共同 管道的建造工程	992,039	1,431,361	1,429,155	235,206	99.8
新城填海 A 區與澳門半島連接 橋 A2	103,021	100,952	72,247	83,020	71.6
<b>小計</b>	<b>13,418,905</b>	<b>15,258,971</b>	<b>14,395,761</b>	<b>14,224,816</b>	<b>94.3</b>
<b>其他項目</b>	<b>3,999,384</b>	<b>3,832,641</b>	<b>3,288,536</b>	<b>5,443,054</b>	<b>85.8</b>
<b>合計</b>	<b>17,418,289</b>	<b>19,091,611</b>	<b>17,684,297</b>	<b>19,667,870</b>	<b>92.6</b>

\*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 15 個項目群內共 246 個項目中，38 個項目的經核准預算高於澳門元 1 億元，預算最高的為「澳門城市集體運輸系統」項目群內的項目「輕軌東線項目」，其經核准預算為澳門元 18 億 7,517 萬元，實際開支為澳門元 18 億 5,728 萬元，執行率達 99.0 %。

其次是「新城填海區 A 區建造」項目群內的「新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程」，其經核准預算為澳門元 14 億 3,136 萬元，實際開支為澳門元 14 億 2,915 萬元，執行率為 99.8 %。

經核准預算高於澳門元 1 億元的 38 個項目中，以整體執行率 92.6% 為參考指標，執行率錄得高於或等於 92.6% 的項目共有 29 個，而該 29 個項目的實際開支合共為澳門元 124 億 7,199 萬元。

另一方面，經核准預算高於澳門元 1 億元的 38 個項目中，錄得執行率相對較低的項目包括「蓮花路綜合性大樓－地庫及裙樓」、「澳門理工學院圖書館辦公樓連公共停車場興建工程」及「離島醫療綜合體－設施設備」，該 3 個項目的執行率分別為 64.9%、62.7% 及 60.5%，而實際開支合共為澳門元 7 億 5,389 萬元。

「蓮花路綜合性大樓－地庫及裙樓」執行率低是由於裙樓二期工程因上蓋設計仍在重新審視未能展開，故未能進行判給及支付。「澳門理工學院圖書館辦公樓連公共停車場興建工程」執行率低是由於多項設施設備的判給金額較原預計金額低，故產生預算餘額。「離島醫療綜合體－設施設備」執行率低是由於部份設施設備須配合裝修工程完成或設備測試後才可接收，故未具條件作出結算及支付。

### 3.3 行政當局投資與發展開支計劃－按經濟分類分析

經濟分類	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
土地	70,811	66,214	65,550	158,028	99.0
房屋	6,395,282	6,404,498	6,289,841	4,571,132	98.2
樓宇及場所	3,683,634	4,001,926	3,585,049	5,431,794	89.6
路橋及航道	4,548,362	5,398,720	5,063,623	7,031,131	93.8
碼頭	0	0	0	4,373	-
陸路口岸	0	223,423	217,575	0	97.4
機場	63,168	63,168	7,399	0	11.7
其他－不動產	35,866	23,674	13,887	44,894	58.7
運輸及交通工具	689,735	1,008,889	1,005,353	918,880	99.6
保安用品	59,138	59,138	56,197	325,207	95.0
醫療用品	1,012,175	849,512	505,645	207,288	59.5
住所用品	3,467	3,352	2,755	11,474	82.2
工場及餐廳用品	118,144	110,600	82,205	120,659	74.3
傢具	6,689	9,549	7,981	1,541	83.6
資訊及系統設備	226,564	339,426	307,396	276,077	90.6
文儀及辦公用品	203	91	82	0	89.7
其他－動產	77,030	98,081	87,956	64,040	89.7
軟件及版權	289,501	272,477	233,949	246,103	85.9
其他	138,520	158,873	151,852	255,249	95.6
<b>合計</b>	<b>17,418,289</b>	<b>19,091,611</b>	<b>17,684,297</b>	<b>19,667,870</b>	<b>92.6</b>

\*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，以整體預算執行率 92.6% 為參考指標，錄得執行率高於 92.6% 的經濟分類分別是「土地」、「房屋」、「路橋及航道」、「陸路口岸」、「運輸及交通工具」、「保安用品」、及「其他」。

上述 7 個經濟分類當中，二零二四年的經核准預算及實際開支金額同時最高的經濟分類是「房屋」，經核准預算為澳門元 64 億 450 萬元，實際開支為澳門元 62

億 8,984 萬元，執行率為 98.2%，主要涉及「新城 A 區 A2 地段公共房屋建造工程」及「新城 A 區 A4 地段公共房屋建造工程」；其次是經濟分類「路橋及航道」，經核准預算為澳門元 53 億 9,872 萬元，實際開支為澳門元 50 億 6,362 萬元，執行率為 93.8%，主要涉及「新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程」及「輕軌東線項目」。

按執行率比較，錄得執行率相對較低的經濟分類為「機場」、「其他—不動產」及「醫療用品」，執行率低於 60.0%。以經濟分類「機場」登錄的項目「機場第二候機樓及氹仔客運碼頭直升機場」，由於該項目暫緩執行，因此二零二四年沒有錄得任何開支。至於經濟分類「其他—不動產」登錄的項目「路環中水站一期建造工程」，因主體工程較原計劃延後開展，故按工程實際進度結算的開支較原預計低。最後，經濟分類「醫療用品」登錄的項目「離島醫療綜合體—設施設備」，執行率低是由於部份設施設備須配合裝修工程完成或設備測試後才可接收，故未具條件作出結算及支付。

### 3.4 行政當局投資與發展開支計劃－按功能分類分析

功能分類	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
一般公共服務	500,194	548,018	530,668	868,186	96.8
司法、秩序及治安	1,094,813	1,453,357	1,378,751	1,967,925	94.9
教育	564,528	564,528	456,884	505,440	80.9
衛生	1,335,368	1,335,368	942,162	1,581,905	70.6
社會保障	510,317	510,317	462,449	769,769	90.6
房屋	5,891,813	5,891,350	5,817,718	3,779,437	98.8
社會及社區服務	604,600	587,179	432,403	200,251	73.6
經濟服務	6,916,656	8,201,493	7,663,262	9,994,958	93.4
<b>合計</b>	<b>17,418,289</b>	<b>19,091,611</b>	<b>17,684,297</b>	<b>19,667,870</b>	<b>92.6</b>

\*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，特區政府在「經濟服務」及「房屋」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 82 億 149 萬元，實際開支為澳門元 76 億 6,326 萬元，執行率為 93.4%，而這功能分類中，經核准預算最高的兩個項目為「輕軌東線項目」及「新城填海區 A 區中央道路共同管道的建造工程」。另外，為配合特區政府的房屋政策，加快興建各類公共房屋，功能分類「房屋」的執行率達 98.8%，經核准預算為澳門元 58 億 9,135 萬元，實際開支為澳門元 58 億 1,772 萬元，當中經核准預算最高的兩個項目為「新城 A 區 A2 地段公共房屋建造工程」及「新城 A 區 A4 地段公共房屋建造工程」。

### 3.5 行政當局投資與發展開支計劃－按項目群的承諾負擔分析

#### 二零二四年的跨年度負擔

項目群	累計至 2024 年應付 承諾金額	2024 年度 支付	截至 2024 年 12 月 31 日 未支付的 承諾金額	2025 年 度承諾	2026 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	2,535,711	2,040,837	494,875	1,617,734	2,765,894	4,878,503
澳門城市集體運輸系統	2,944,779	2,630,380	314,399	4,028,315	6,700,586	11,043,300
公共房屋	6,235,282	6,186,560	48,723	5,271,527	7,717,052	13,037,302
路橋、山坡及航道	1,765,359	1,658,609	106,750	573,309	338,781	1,018,840
填海造地	940	0	940	115,223	1,467,197	1,583,360
澳門大學橫琴新校園	214,195	196,587	17,609	91,760	5,436	114,805
部門設施工程	1,400,425	1,343,298	57,127	1,171,493	1,572,387	2,801,007
氹仔北安碼頭建造	35	0	35	0	0	35
部門設備	610,870	587,259	23,611	102,186	5,359	131,156
港珠澳大橋珠澳口岸人 工島	108,728	0	108,728	0	0	108,728
公共設施設備	2,574	2,574	0	0	0	0
醫療設備	50,768	37,981	12,787	0	0	12,787
新監獄建造	178,707	178,705	3	13,761	0	13,763
運輸工具	107,556	106,592	964	99,137	24,921	125,021
建造離島醫療綜合體	1,096,841	872,489	224,351	361,019	1,276,325	1,861,695
儲水設施	4,360	3,318	1,042	195	247	1,485
購置不動產	381	0	381	0	0	381
智慧雲警務	30,808	30,808	0	0	0	0
新城填海區 A 區建造	1,874,129	1,808,300	65,829	2,065,918	2,573,992	4,705,739
合計	<b>19,162,450</b>	<b>17,684,297</b>	<b>1,478,153</b>	<b>15,511,578</b>	<b>24,448,177</b>	<b>41,437,909</b>

\*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，截至二零二四年十二月三十一日未支付的承諾金額為澳門元 14 億 7,815 萬元，當中金額最高的是「公共設施工程」，為澳門元 4 億 9,487 萬元；其次是「澳門城市集體運輸系統」，為澳門元 3 億 1,440 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「澳門廢舊車輛預處理場地建設 I」，金額分別為澳門元 2 億 5,490 萬元及澳門元 1 億 874 萬元；而在「澳門城市集體運輸系統」中，主要的未支付承諾金額來自項目「輕軌石排灣線」及「輕軌籌備工作」，金額分別為澳門元 1 億 3,713 萬元及澳門元 6,603 萬元。

# 4. 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

二零二四年特定機構彙總收入為澳門元 366 億 9,092 萬元，彙總開支為澳門元 165 億 7,724 萬元，期內錄得實際盈餘為澳門元 201 億 1,368 萬元。

彙總收入中佔最大比例的是「財務收入」，為澳門元 210 億 3,334 萬元，佔總收入 57.3%，與二零二三年比較減少澳門元 6 億 231 萬元，跌幅 2.8%。「財務收入」主要由「利息及股息」、「投資收入」及「匯兌收入」組成，當中的「利息及股息」收入為澳門元 159 億 3,954 萬元，與二零二三年比較增加澳門元 24 億 9,914 萬元，而「投資收入」為澳門元 50 億 9,365 萬元，與二零二三年比較則減少澳門元 29 億 1,270 萬元，兩者合計的收入與二零二三年比較減少澳門元 4 億 1,357 萬元。彙總收入中佔第二大比例的是「轉移」收入，為澳門元 81 億 4,499 萬元，佔總收入 22.2%，與二零二三年比較增加澳門元 18 億 9,794 萬元，增幅 30.4%，「轉移」收入內的「指定收入」及「共享收入」合計金額為澳門元 73 億 2,557 萬元，與二零二三年比較增加澳門元 18 億 4,069 萬元。

彙總開支中佔最大比例的是「轉移、資助及補助」，金額為澳門元 70 億 2,016 萬元，佔總開支 42.3%，其次是「財務開支」，金額為澳門元 42 億 1,902 萬元，佔總開支 25.5%，而「退休及撫卹制度」為澳門元 32 億 4,701 萬元，佔總開支 19.6%，「人員開支」和「運作開支」為一般行政開支，合共澳門元 20 億 3,518 萬元，佔總開支 12.3%。

二零二四年特定機構營運損益淨值（盈餘）為澳門元 201 億 1,368 萬元，與經核准預算的預計盈餘澳門元 113 億 6,884 萬元比較，高出澳門元 87 億 4,484 萬元。營運損益淨值（盈餘）超出預算的原因是，彙總收入的執行率為 130.5%，比經核

准預算收入超出澳門元 85 億 8,120 萬元；另外，彙總開支的執行率為 99.0%，較經核准預算開支減少澳門元 1 億 6,365 萬元，當中財務開支的執行率為 130.3%，根據第 15/2017 號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構的銷售貨物成本及源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款開支上限的限制，倘撇除上述條文所指的開支（即「銷售貨品及提供服務成本」及「財務開支」），特定機構彙總開支的執行率為 91.7%。

財務投資方面，二零二四年財務投資淨收入為澳門元 168 億 1,433 萬元，與二零二三年投資淨收入比較，減少澳門元 16 億 3,675 萬元，主要原因是二零二四年環球金融市場較二零二三年更為波動，與二零二三年比較，整體財務收入減少了澳門元 6 億 231 萬元，輕微下跌 2.8%，而整體財務開支則增加了澳門元 10 億 3,444 萬元，上升 32.5%。綜合上述原因，在財務收入減少以及財務開支增加的情況下，導致二零二四年財務淨收入較二零二三年減少。

總體而言，與二零二三年比較，二零二四年特定機構的彙總收入增加澳門元 21 億 9,165 萬元，升幅 6.4%，彙總開支增加澳門元 18 億 4,270 萬元，升幅 12.5%，整體營運損益淨值增加澳門元 3 億 4,896 萬元，升幅 1.8%。

## 4.1 按經濟分類劃分的特定機構彙總預算收入及開支表

				2024年		
	附註	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際數據	執行率 (%)	
<b>經常收入</b>						
03	規費、罰款及其他金錢制裁	1	662,595	662,595	620,021	93.6
04	財產收入		87,402	87,402	83,531	95.6
05	特許批給收入	2	4,329,137	4,329,137	4,455,470	102.9
06	財務收入	3	12,683,936	12,683,936	21,033,345	165.8
07	出售物品及勞務	4	420,627	420,627	381,271	90.6
08	轉移	5	8,103,265	8,103,265	8,144,994	100.5
09	保障制度供款	6	1,807,799	1,807,799	1,842,937	101.9
19	其他經常收入	7	14,964	14,964	129,352	864.4
	<b>經常收入合計</b>		<b>28,109,725</b>	<b>28,109,725</b>	<b>36,690,920</b>	<b>130.5</b>
<b>經常開支</b>						
31	人員開支	8	1,498,118	1,498,118	1,397,624	93.3
32	運作開支	9	943,073	954,642	637,560	66.8
33	提供公用事業服務開支		25,000	25,000	23,583	94.3
34	退休及撫卹制度	10	3,469,234	3,469,234	3,247,011	93.6
35	財務開支	11	3,238,529	3,238,529	4,219,019	130.3 #
36	銷售貨品及提供服務成本	12	48,422	48,672	32,281	66.3
38	轉移、資助及補助	13	7,435,091	7,435,091	7,020,161	94.4
39	其他經常開支	14	83,421	71,602	0	0.0
	<b>經常開支合計</b>		<b>16,740,888</b>	<b>16,740,888</b>	<b>16,577,239</b>	<b>99.0</b>
	<b>營運損益淨值</b>		<b>11,368,837</b>	<b>11,368,837</b>	<b>20,113,681</b>	<b>176.9</b>

\*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。

#根據第15/2017號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款作開支上限的限制，故此，執行率可超越100%。

## 1. 規費、罰款及其他金錢制裁

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
規費	(i)	638,965	638,965	609,490	554,869	95.4
罰款及其他金錢制裁	(ii)	23,630	23,630	10,530	18,308	44.6
合計		<b>662,595</b>	<b>662,595</b>	<b>620,021</b>	<b>573,177</b>	<b>93.6</b>

\*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 95.4%，與二零二三年的實際收入澳門元 5 億 5,487 萬元比較，金額上升澳門元 5,462 萬元，升幅 9.8%。

### (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 44.6%，與二零二三年的實際收入澳門元 1,831 萬元比較，金額下跌澳門元 778 萬元，跌幅 42.5%，主要是由於澳門金融管理局根據《金融體系法律制度》所科處的罰款金額減少所致。

## 2. 特許批給收入

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
幸運博彩收入	(i)	4,320,000	4,320,000	4,447,384	3,638,893	102.9
公用事業服務特許批給收入		9,137	9,137	8,086	8,404	88.5
合計		<b>4,329,137</b>	<b>4,329,137</b>	<b>4,455,470</b>	<b>3,647,298</b>	<b>102.9</b>

\*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 102.9%，與二零二三年的實際收入澳門元 36 億 3,889 萬元比較，金額上升澳門元 8 億 849 萬元，升幅 22.2%，主要原因是由於博彩毛收入比二零二三年增加，導致相關收入亦同步上升。

3. 財務收入

		2024 年	2024 年	2024 年	2023 年	2024 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)	9,482,126	9,482,126	15,939,543	13,440,407	168.1
投資收入	(ii)	3,163,065	3,163,065	5,093,655	8,006,357	161.0
匯兌收入	(iii)	38,615	38,615	0	188,814	0.0
其他		130	130	147	78	112.5
合計		<b>12,683,936</b>	<b>12,683,936</b>	<b>21,033,345</b>	<b>21,635,657</b>	<b>165.8</b>

\*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資產所收取的利息收入，執行率為 168.1%，與二零二三年的實際收入澳門元 134 億 4,041 萬元比較，增加澳門元 24 億 9,914 萬元，增幅 18.6%，主要是二零二四年利率維持於較高水平，且資金的投放期限有所增加，導致利息收入上升。

(ii) 投資收入

「投資收入」的執行率為 161.0%，與二零二三年的實際收入澳門元 80 億 636 萬元比較，減少澳門元 29 億 1,270 萬元，減幅 36.4%，主要是由於二零二四年對財務資產配置有所調整，致使投資收入相應下跌。

### (iii) 匯兌收入

由於持有的外幣資產均錄得匯兌損失，故二零二四年度沒有匯兌收入。

## 4. 出售物品及勞務

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024年
		最初預算	經核准預算	實際收入	實際收入	執行率
						(%)
文化、體育及康樂		78	78	95	10	121.3
印務及刊物		150	150	203	246	135.0
郵務及郵品	(i)	166,831	166,831	129,047	129,079	77.4
出售紀念幣	(ii)	10,499	10,499	12,082	9,603	115.1
出售廢料		1	1	0	0	0.0
財務管理	(iii)	200,000	200,000	200,000	200,000	100.0
其他		43,069	43,069	39,845	36,207	92.5
合計		<b>420,627</b>	<b>420,627</b>	<b>381,271</b>	<b>375,144</b>	<b>90.6</b>

\*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 77.4%，與二零二三年的實際收入澳門元 1 億 2,908 萬元比較，下跌澳門元 3 萬元。二零二四年郵品銷售收入有所增長，但郵遞服務收入則有所減少，兩者相抵銷下，二零二四年與二零二三年的「郵務及郵品」收入維持相若。

### (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 115.1%，與二零二三年的實際收入澳門元 960 萬元比較，上升澳門元 248 萬元，升幅 25.8%，主要是由於二零二四年出售的龍年紀念幣的銷售收入有所增加。

(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%，二零二四年及二零二三年的實際收入均為澳門元 2 億元。

5. 轉移

		2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
指定收入	(i)	149,346	149,346	149,308	109,796	100.0
共享收入	(ii)	7,048,462	7,048,462	7,176,261	5,375,085	101.8
澳門特別行政區中央 預算轉移	(iii)	902,422	902,422	818,202	760,459	90.7
其他		3,035	3,035	1,223	1,717	40.3
合計		<b>8,103,265</b>	<b>8,103,265</b>	<b>8,144,994</b>	<b>6,247,058</b>	<b>100.5</b>

\*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 100.0%；與二零二三年的實際收入澳門元 1 億 980 萬元比較，金額上升澳門元 3,951 萬元，增加 36.0%。

## (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澳門特別行政區經常收入百分之一的共同分享，二零二四年的執行率為 101.8%，對比二零二三年錄得的實際收入澳門元 53 億 7,509 萬元，上升澳門元 18 億 118 萬元，升幅 33.5%，主要是博彩毛收入較二零二三年上升，故按該收入而計算的「共享收入」亦同步增加。

## (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 90.7%，與二零二三年的實際收入澳門元 7 億 6,046 萬元比較，金額增加澳門元 5,774 萬元，增幅 7.6%。

## 6. 保障制度供款

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際收入	2023 年 實際收入	2024 年 執行率 (%)
退休及撫卹制度供款 (i)	1,288,562	1,288,562	1,356,774	1,342,566	105.3
社會保障制度供款	411,545	411,545	379,511	381,409	92.2
存款保障制度供款	100,000	100,000	98,726	97,201	98.7
其他	7,692	7,692	7,926	7,323	103.0
<b>合計</b>	<b>1,807,799</b>	<b>1,807,799</b>	<b>1,842,937</b>	<b>1,828,499</b>	<b>101.9</b>

\*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 105.3%，與二零二三年的實際收入澳門元 13 億 4,257 萬元比較，增加澳門元 1,421 萬元，上升 1.1%。

## 7. 其他經常收入

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際收入	2023年 實際收入	2024年 執行率 (%)
雜項	14,964	14,964	129,352	107,827	864.4
合計	<b>14,964</b>	<b>14,964</b>	<b>129,352</b>	<b>107,827</b>	<b>864.4</b>

\*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」的執行率為 864.4%，主要原因是郵電局置換新物業所產生的收入，以及澳門基金會收回的退款較預期為多，故導致該收入項目的執行率遠高於預期。而與二零二三年的實際收入澳門元 1 億 783 萬元比較，上升澳門元 2,152 萬元，升幅 20.0%。

## 8. 人員開支

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
主要報酬	854,178	849,990	807,768	769,490	95.0
其他報酬、津貼、補助及獎賞	171,674	175,910	129,160	127,219	73.4
保障制度供款 (i)	472,266	472,218	460,695	364,111	97.6
合計	<b>1,498,118</b>	<b>1,498,118</b>	<b>1,397,624</b>	<b>1,260,820</b>	<b>93.3</b>

\*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) 保障制度供款

「保障制度供款」的執行率為 97.6%，與二零二三年的實際開支澳門元 3 億 6,411 萬元相比，增加澳門元 9,658 萬元，升幅 26.5%，增加的主要原因是澳門金融管理局對人員福利基金作出額外開支撥備，二零二四年的金額為澳門元 1 億 3,000 萬元，較二零二三年增加澳門元 6,000 萬元，導致整體開支上升。

## 9. 運作開支

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
非耐用品	16,973	17,933	8,175	7,227	45.6
取得勞務 (i)	677,081	614,161	411,227	439,591	67.0
各項風險準備金	89,165	92,065	39,062	11,498	42.4
折舊及攤銷	147,619	156,532	118,045	87,323	75.4
雜項	10,692	12,257	6,087	5,723	49.7
其他	1,545	61,695	54,965	6,065	89.1
<b>合計</b>	<b>943,073</b>	<b>954,642</b>	<b>637,560</b>	<b>557,426</b>	<b>66.8</b>

\*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 67.0%，與二零二三年的實際開支澳門元 4 億 3,959 萬元相比，減少澳門元 2,836 萬元，減幅 6.5%，主要是澳門金融管理局發行紙幣的開支較二零二三年減少澳門元 5,196 萬元；另一方面，澳門金融管理局的資產保養及利用的開支較二零二三年上升澳門元 1,390 萬元，兩者互相抵銷後，「取得勞務」開支錄得下跌。

## 10. 退休及撫卹制度

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
退休金及其他給付	3,469,234	3,469,234	3,247,011	3,009,376	93.6
<b>合計</b>	<b>3,469,234</b>	<b>3,469,234</b>	<b>3,247,011</b>	<b>3,009,376</b>	<b>93.6</b>

\*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」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 93.6%，與二零二三年的實際開支澳門元 30 億 938 萬元比較，增加澳門元 2 億 3,763 萬元，增幅 7.9%，增

加的主要原因是退休的公務員人數增加，導致這項目的整體開支亦相應上升。

## 11. 財務開支

		2024年	2024年	2024年	2023年	2024年
		最初預算	經核准預算	實際開支	實際開支	執行率
						(%)
利息支出	(i)	2,740,749	2,740,749	3,649,618	2,994,841	133.2 #
投資損失		1,600	1,600	67	0	4.2
匯兌損失	(ii)	359,092	359,092	441,192	62,089	122.9 #
其他		137,089	137,089	128,143	127,653	93.5
合計		<b>3,238,529</b>	<b>3,238,529</b>	<b>4,219,019</b>	<b>3,184,583</b>	<b>130.3 #</b>

\*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。

#根據第15/2017號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款作開支上限的限制，故此，執行率可超越100%。

### (i) 利息支出

「利息支出」的執行率為133.2%，金額主要源自於澳門金融管理局發行的金融票據所支付之利息支出，與二零二三年的實際開支澳門元29億9,484萬元比較，增加澳門元6億5,478萬元，增幅21.9%，主要是由於澳門金融管理局發行的高息且期限較長的金融票據數量有所增加，導致「利息支出」同步增長。

### (ii) 匯兌損失

「匯兌損失」的執行率為122.9%，與二零二三年的實際開支澳門元6,209萬元比較，增加澳門元3億7,910萬元，增幅610.6%，主要是由於二零二四年美元及人民幣匯率下跌，導致特定機構持有的美元及人民幣的財務資產，於兌換成澳門元後錄得匯兌損失。

## 12. 銷售貨品及提供服務成本

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
直接成本	48,422	48,672	32,281	27,547	66.3
合計	<b>48,422</b>	<b>48,672</b>	<b>32,281</b>	<b>27,547</b>	<b>66.3</b>

\*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 66.3%，與二零二三年實際開支澳門元 2,755 萬元比較，上升澳門元 473 萬元，升幅 17.2%，主要是由於郵電局的集郵產品的成本比二零二三年略有上升，導致整體開支增加。

## 13. 轉移、資助及補助

	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
轉移	(i) 20,000	20,000	17,915	15,844	89.6
資助及補助	(ii) 7,415,091	7,415,091	7,002,246	6,655,393	94.4
合計	<b>7,435,091</b>	<b>7,435,091</b>	<b>7,020,161</b>	<b>6,671,237</b>	<b>94.4</b>

\*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」主要包括給予勞動債權保障基金的聘用費的共同分享開支，此開支項目的執行率為 89.6%，與二零二三年的實際開支澳門元 1,584 萬元比較，增加澳門元 207 萬元，升幅 13.1%。

(ii) 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 62 億 8,091 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 7 億 2,092 萬元。此開支項目的執行率為 94.4%，與二零二三年的實際開支澳門元 66 億 5,539 萬元比較，增加澳門元 3 億 4,685 萬元，升幅 5.2%。

#### 14. 其他經常開支

	2024 年 最初預算	2024 年 經核准預算	2024 年 實際開支	2023 年 實際開支	2024 年 執行率 (%)
備用撥款	83,421	71,602	0	0	0.0
<b>合計</b>	<b>83,421</b>	<b>71,602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>

\*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」唯一的開支項目為補充性備用撥款，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 7,160 萬元。

## 4.2 按功能分類劃分的特定機構彙總預算開支表

		2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際開支	2023年 實際開支	2024年 執行率 (%)
一般公共服務	(i)	3,978,929	3,978,929	4,475,979	3,572,893	112.5 <sup>#</sup>
教育		5,046	5,046	420	596	8.3
社會保障	(ii)	10,984,755	10,984,755	10,559,858	9,836,262	96.1
經濟服務		615,919	615,919	506,334	479,995	82.2
其他功能	(iii)	1,156,239	1,156,239	1,034,649	844,794	89.5
<b>合計</b>		<b>16,740,888</b>	<b>16,740,888</b>	<b>16,577,239</b>	<b>14,734,542</b>	<b>99.0</b>

\*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。

<sup>#</sup>根據第15/2017號法律《預算綱要法》第三十四條第二款的規定，特定機構源自金融投資、信貸及存款活動的開支不受預算撥款作開支上限的限制，故此，執行率可超越100%。

### (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，金額是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 39 億 7,893 萬元，實際開支為澳門元 44 億 7,598 萬元，較二零二三年的實際開支增加澳門元 9 億 309 萬元，主要是由於澳門金融管理局的利息開支較二零二三年增加所致。

### (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，主要源自社會保障基金及退休基金會的經常開支。此功能分類的經核准預算為澳門元 109 億 8,476 萬元，實際開支為澳門元 105 億 5,986 萬元，較二零二三年的實際開支增加澳門元 7 億 2,360 萬元，主要是由於社會保障基金的養老金、殘疾金和其他社會補助、以及退休基金會的退休及撫卹制度開支較二零二三年均有所增加。

(iii) 其他功能

「其他功能」主要源自於澳門基金會的經常開支，經核准預算為澳門元 11 億 5,624 萬元，實際開支為澳門元 10 億 3,465 萬元，較二零二三年的實際開支增加澳門元 1 億 8,985 萬元，主要是由於澳門基金會的匯兌開支以及轉移、資助及補助的開支較二零二三年均有上升所致。

# 5. 特定機構彙總投資預算 執行情況

## 5.1 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	2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際金額	2023年 實際金額	2024年 執行率 (%)
固定及無形資產	1	552,095	552,095	257,826	157,302	46.7
存貨		22,531	22,531	11,999	14,850	53.3
合計		<b>574,626</b>	<b>574,626</b>	<b>269,825</b>	<b>172,152</b>	<b>47.0</b>

\*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

		2024年 最初預算	2024年 經核准預算	2024年 實際金額	2023年 實際金額	2024年 執行率 (%)
固定資產	(i)	71,733	72,023	28,186	40,327	39.1
無形資產		45,720	45,970	5,061	35,995	11.0
其他固定及無形資產	(ii)	434,642	434,102	224,579	80,980	51.7
合計		<b>552,095</b>	<b>552,095</b>	<b>257,826</b>	<b>157,302</b>	<b>46.7</b>

\*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」主要包括購置設備及車輛的成本，二零二四年的經核准預算為澳門元 7,202 萬元，於二零二四年購置固定資產的實際金額為澳門元 2,819 萬元，執行率為 39.1%。「固定資產」內澳門金融管理局購置設備成本的經核准預算金額為澳門元 3,303 萬元，而實際金額為澳門元 1,708 萬元，主要是部分設備升級項目因計劃及技術優化的調整等原因，而未具條件作出結算及支付。

#### (ii) 其他固定及無形資產

「其他固定及無形資產」主要涉及系統構建或物業修繕的在建工程項目。二零二四年經核准預算為澳門元 4 億 3,410 萬元，實際金額為澳門元 2 億 2,458

萬元，執行率為 51.7%。「其他固定及無形資產」內澳門金融管理局的經核准預算金額為澳門元 3 億 7,097 萬元，而實際金額則錄得澳門元 1 億 8,731 萬元，主要原因是構建金融基礎設施的實際所需費用低於預期所致。