



联合国开发计划署、
联合国人口基金和
联合国项目事务厅
执行局

Distr.: General
7 August 2013
Chinese
Original: English

2013 年第二届常会

2013 年 9 月 9 日至 13 日，纽约

临时议程项目 8

人口基金——财务、预算和行政事项

联合国人口基金

2014-2017 年综合预算

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了联合国人口基金(人口基金)执行主任关于 2014-2017 年综合预算报告的预发本(DP/FPA/2013/14)。咨询委员会在审议该报告期间会见了执行主任、负责方案 and 管理的副执行主任和其他代表，他们提供了补充资料和说明。

二. 2014-2017 年拟议综合预算

格式和列报

2. 咨询委员会回顾指出，综合预算的概念是开发署/人口基金和联合国儿童基金会(儿基会)执行局根据就 2010-2011 两年期支助预算作出的决定正式采用的，这些决定要求三个机构从 2014 年开始为各自机构制定一个单一、综合的预算(第 2009/26 号决定，第 16 段)。执行主任的报告指出，依照理事会第 2010/2 号决定，在修订和统一活动和相关费用分类法、制定一项关于管理成果的统一的成果制预算编制框架、审查费用回收方法和回收率并在一个模拟综合预算的基础上编制了拟议综合预算(DP/FPA/2013/14，第 2 段)。委员会注意到，根据执行局第 2009/27



号决定，人口基金综合预算涵盖四年时期，与战略计划的期限相吻合(DP/FPA/2013/12)，这与以往的机构预算和支助预算不同，这些预算仅涵盖两年时期。报告指出，采用综合预算的主要驱动力是考虑采用在一个单一、综合的框架内涵盖该机构所有费用类别和成果的供资提案，而先前的做法是提出拟议机构预算，这种预算不将成果和资源与归类为“方案”的费用相挂钩(DP/FPA/2013/14，第3段)。

3. 咨询委员会还注意到，人口基金2014-2017年综合资源计划中列报所需资源的方式与开发署和儿基会保持了统一，而且人口基金首次在综合成果框架内，根据四个发展成果和三个组织成效和效率产出来列报资源的分配情况(DP/FPA/2013/14，第6至12段)。报告依照所需资源和供资来源，将高额资源的分配与战略计划中的成果制预算编制结果相挂钩(同上，表2)。

4. 咨询委员会欢迎人口基金在统一预算编制工作方面取得进展，包括改善了资源和战略计划的联系。

预测资源

5. 拟议综合预算为2014-2017年的发展产出以及组织实效和效率提供了资源，包括经常资源和其他资源。报告指出，人口基金资源最大一部分将通过资源分配系统分配，用于国家方案(DP/FPA/2013/14，第18段)。

6. 报告中表1所综述的综合资源计划表明，2014-2017四年期内预测资源总额(经常资源和其他资源)为45.413亿美元，其中包括期初结余2.143亿美元和收入总额43.467亿美元，减偿还税款1970万美元。拟议预测资源总额与2010-2013年的34.489亿美元相比，增加10.924亿美元，即31.7%。2014-2017年，预测经常资源总额为19.738亿美元，与2010-2013年的20.405亿美元相比，减少6670万美元，即3.3%。预测其他资源为25.676亿美元，与2010-2013年的14.084亿美元相比，增加11.592亿美元，即82.3%。

7. 2014-2017年主要由捐助构成的经常资源收入估计为19.646亿美元，与2010-2013年的19.888亿美元相比，减少2420万美元，即1.2%。其他资源收入估计数为23.822亿美元，与2010-2013年的11.3亿美元相比，增加12.522亿美元，即110.8%。关于资源使用额，2014-2017年拟议资源总额为42.353亿美元，其中37.205亿美元拟议用于发展活动，860万美元用于发展协调，5.062亿美元用于管理活动。机构预算部分包括发展实效、联合国发展协调和管理活动，其拟议资源为6.641亿美元。咨询委员会注意到，人口基金预计，2014-2017年期间，87.8%的现有资源将分配用于发展活动，2010-2013年为85.4%。咨询委员会回顾其早先的评论(见DP/FPA/2009/11，第7段，以及DP/FPA/2012/2，第10段)，并欢迎把资源总额越来越大的份额用于执行方案的积极趋势。

8. 咨询委员会注意到，其他资源占人口基金可动用资源总额的比例从 2010–2013 年的 40.8% 增加到 2014–2017 年的 56.5%。委员会获悉，虽然人口基金珍惜其他资源为其工作发挥了补充作用，但是，它继续主张增加经常资源，因为这些不指定用途的资源提供了灵活性，便于切实应对各国的发展需求。

9. 咨询委员会询问后获悉，人口基金将通过现有各种工具和机制来管理围绕长期规划远景(2014–2017 年)的不定因素。委员会还获悉，人口基金在总体预算拨款范畴内向其各部门提供年度预算拨款，以便将这些拨款与预计收入和当时现有资源保持一致，对综合预算的中期审查将提供机会评估预算各项推测是否妥当，必要时可予以调整。

10. 在这方面，咨询委员会获悉，联合国人口基金连续监测实际收入，以便积极主动地管理相关风险。此外，人口基金根据财务条例和细则(条例 15.2)，维持一个业务储备金，以应对短期现金流动的短缺。委员会获悉，设立业务储备金的目的是应对资源下滑或短缺、现金流动不平稳、实际费用超出规划估计数、交付情况出现波动或发生其他意外等情况。咨询委员会鼓励人口基金在完善的财务管理做法基础上再接再厉，最大限度地减少已规划的发展活动受到干扰。

11. 报告中指出，依照执行局第 2012/27 号决定，综合预算审查将与战略计划中期审查同步展开(DP/FPA/2013/14，第 5 段)。咨询委员会注意到，《人口基金财务条例和细则》财务条例 11.10 规定，执行主任须编制补充提案对机构预算作出修正，其方式应符合经核准的机构预算，并将此种提案提交执行局，还应将提案提交给咨询委员会。委员会询问后获悉，人口基金打算通过咨询委员会提交综合预算的中期审查报告，执行局将连同拟议预算或修订预算一道审议委员会的报告。鉴于对四年期间作资源预测和费用推算存在不确定因素，委员会期待着对 2014–2017 年综合预算的中期审查，这将为综合预算的编制及其执行提供重要机会。

12. 咨询委员会认识到人口基金在综合预算中纳入成果制预算编制做法，但仍请人口基金向委员会提供信息，说明员额和非员额资源项下的重大支出项目，以此作为补充资料，以便委员会今后审议和分析人口基金综合预算中的机构部分。

三. 2014–2017 年综合预算的机构部分

13. 2014–2017 年综合预算的机构部分为 6.641 亿美元，占资源使用总额的 15.7%，2010–2013 年为 5.874 亿美元，占 18.2%。综合预算机构部分比 2010–2013 年的数字增加 7 670 万美元，即 13.1%，这是数量变化产生的净影响所致，其中包括机构倡议和投资；不可酌处的费用增加；以及提高效率和节约费用(DP/FPA/2013/14，第 87 段)，报告表 4 对此作了综述。综合预算的机构部分拟议在 2014–2017 年为 1 009 个员额供资，2010–2013 年为 997 个。咨询委员会询

问后获悉，拟议员额中 742 个设在外地，267 个在总部。报告第 100 段说明了 2014-2017 年拟议人员配置变化情况。

费用回收

14. 咨询委员会注意到，2005 年人口基金与开发署和儿基会统一了费用回收率，捐助方供资的项目费用回收率为 7%，方案国供资的项目为 5%（见 [DP/FPA/2012/2](#)，第 18 段）。委员会在审议 2012-2013 年机构预算期间获悉，在考虑 2014 年新的综合预算过程中，人口基金将于 2013 年同开发署和儿基会联合对回收率和回收方法进行审查。委员会注意到，2014-2017 年拟议综合预算采用了新的费用回收计算方法，将基本率提高到 8%，政府分担费用的优惠率为 5%。2014-2017 费用回收的收入估计数为 1.667 亿美元，2010-2013 年为 8 560 万美元，增加了 8 110 万美元，即 94.7%（[DP/FPA/2013/14](#)，第 34 段）。咨询委员会注意到，在统一费用回收方法方面取得了进展，并欢迎综合预算中由人口基金费用回收收入供资的机构部分的比例有了增加。委员会期望在 2015 年对综合预算作中期审查期间对这一问题作进一步说明。

15. 咨询委员会建议执行局核准 2014-2017 年人口基金综合预算的拟议机构部分。

四. 其他事项

关于信息技术和通信设备及车辆的政策

16. 咨询委员会要求提供资料，说明人口基金为工作人员分配信息技术和通信设备及车辆的政策。委员会获悉，根据拟议综合预算规定，所有工作人员都有权获得一台计算机。但是，由于人口基金采用一比一的比率，工作人员无权既获得一台台式计算机，又得到一台笔记本电脑。获得台式计算机的工作人员在旅行时或偶尔在家中可以使用公用的笔记本电脑。委员会还获悉，采购大多数信息技术硬件都遵循四年更换周期。委员会获悉，基于允许在总部定价之上采用至多为 50% 的附加费的现行政策，鼓励在当地采购台式计算机或笔记本电脑，只要计算机的费用不超过 1 300 美元上限，笔记本电脑不超过 2 200 美元上限；如果当地费用超过这些数额，则建议通过总部采购。

17. 关于车辆，咨询委员会获悉，人口基金派设代表的每个办事处都有权获得一辆代表专车。代表专车里程达到 100 000 英里（160 000 公里）或五年车龄，才可更换，这已列入机构预算估计数。委员会还获悉，购买代表专车的款项设有上限。关于方案用车，由区域办事处根据下列因素对需求作出评估：方案规模；实地工作人员人数；项目数量及其地理分布情况；是否存在并可利用联合国拼车和租车的机会；工作地点的地理特点和公共交通质量；现有方案资金状况。委员会

还获悉，申请装甲车辆的要求交由人口基金安保处依照最低运作安保标准核准和审批。

18. 咨询委员会建议执行局探讨采购信息技术和通信设备及车辆的效率问题，包括是否可以与供应商订立系统合约。委员会还要求人口基金向委员会提供最新资料，说明采购和分配信息技术和通信设备及车辆的政策，作为在 2015 年中期审查范畴内对综合预算的补充资料。
