



联合国开发计划署和  
联合国人口基金执行局

Distr.  
GENERAL

联合国儿童基金会  
执行局

DP/1997/2  
E/ICEF/1997/AB/L.3  
21 November 1996  
CHINESE  
ORIGINAL: ENGLISH

开发计划署／人口基金

儿童基金会

1997年第一届常会

1997年第一届常会

1997年1月13日至17日，纽约

1997年1月20日至24日，纽约

临时议程项目5

临时议程项目10

统一预算编制格式：

开发计划署、人口基金和儿童基金会

摘要

联合国开发计划署署长、联合国人口基金执行主任和联合国儿童基金会执行主任欣然向执行局报告我们这三个组织已议定：

- (a) 提出两年期支助预算的共同格式；
- (b) 有关的共同用词和定义；
- (c) 编制概算的共同办法。

体现这些协议的两年期支助预算草案现提交开发计划署／人口基金执行局和儿童基金会执行局，备供审查与核可。

## 目 录

## 页 次

### 第一部分

报告 .....	3
----------	---

### 第二部分

预算模型 .....	18
附件一、名词 .....	51
附件二、方法 .....	54

### 第三部分

附件三、资源计划 .....	57
附件四、支出类别 .....	67

## 第一部分

### 一、宗旨

1. 按照开发计划署/人口基金执行局第94/30号决定和儿童基金会执行局1994/R.3/6号决定,开发计划署署长、人口基金执行主任和儿童基金会执行主任欣然向执行局报告这三个组织已议定:

- (a) 提出两年期支助预算的共同格式;
- (b) 有关的共同用词和定义;
- (c) 编制概算的共同办法。

体现这些协议的两年期支助预算草案现提交开发计划署/人口基金执行局和儿童基金会执行局,备供审查与核可。导致这一草案的各项步骤的经过载于附件七(见本文件增编1)。导致这一草案的努力虽然力着重于编制可比较的和透明的预算资料,同时也照顾到必须确保不使每个组织的独特性和需要受到伤害。套一句贴切的、老生常谈的话,统一意味着更加类似,但这并不意味着都一样。当必须采取不同的处理来满足某一组织的需要时,以下所述的关于具体统一方面的解释将会指明。

### 二、报告的安排

2. 为了方便会员国审议提出的两年期支助预算草案,这三个组织编制了一个预算模型(见本报告第二部分)。所包括的预算模型和表格的安排是提议供各组织在编制其1998-1999预算时使用的商定格式。虽然这个组织是虚构的(HWG代表统一工作组),但已设法反映对现有环境与情况的合理摹真,以便更切合实际地评价所拟议的草案。预算模型包括附加说明,使读者能够很容易地认明某一表与其他表的关系。

3. 除了这三个组织的统一预算格式之外,执行局的决定要求就用词及其定义达成协议。它们载于附件一。在执行局审查及原则上同意之后,这三个组织将把用

词和定义提交行政问题协商委员会(行政协商会)。在行政协商会审查之后,这三个组织反映订正定义的财务条例修正草案将提交执行局。

4. 统一工作的第一步是认明这三个组织预算的共同特点并解释其相异之处。这实际上提供了进行这一工作的路线图。为了使执行局能够对每一特点进行比较,每个组织目前的处理办法及提议的统一处理办法、初步比较的摘要与细节、都附加说明以反映提议的办法,分别载于本报告增编1的附件五和六。

5. 附件二、三及五分别提供关于统一处理的三个方面,即方法、资源计划及支出类别的其他支助资料。以下各节将对这些附件作更详尽的讨论。

### 三、提 议<sup>1</sup>

#### A. 财务框架

6. 所有这三个组织的总共资源可分为两大类: 经常资源和其他资源(见附件一)。与方案有关的其他资源包括(a) 就开发计划署而言,分摊费用和信托基金缴款; (b) 就人口基金而言,多边捐款; (c) 就儿童基金会而言,补充资金捐款。关于经常资源,所有这三个组织都有对专供方案<sup>2</sup>使用的资源及其支助方案所需资源的个别核可程序。执行局本身审查和行预咨委会审查本报告提议的“两年期支助预算”中所列的提议之后,执行局拨发支助活动所需的资源。如何处理这些资源构成统一预算编制的主要重点。关于其他资源,开发计划署和人口基金收受资金是按其各自

<sup>1</sup> 开发计划署在其两年期支助预算内也将提出联合国资本发展基金(资发基金)、联合国自然资源勘探循环基金(自然资源基金)、联合国科学和技术促进发展基金(科技促进发展基金)、防治荒漠化和干旱办事处(萨赫勒办事处)和联合国妇女发展基金(妇发基金)等的两年期支助预算。本报告所列述的提议将准用与这些基金的两年期支助预算。

<sup>2</sup> 关于儿童基金会的国家间方案见第19段。

关于设立信托基金和收受分摊费用缴款的财务条例和细则处理的。这些财务条例和细则是按照联合国的模式制订的，这种资源在联合国方案预算中作为预算外资源处理。类似大会对预算外概算所采取的行动，执行局不核可这些资源的使用，合同关系是捐助国与有关组织的行政首长之间的；不过，提供资料说明方案及其支助使执行局能够评价各该组织所进行的全部活动。就儿童基金会而言，其执行局核可的国别方案建议包括指定由儿童基金会经常资源供资的活动和标定由其他资源筹资的活动。与由其他资源供资的支助活动有关的资源列入两年期支助预算。

### 1. 资源计划

7. 为了使支助活动所需资源与组织现有的总资源参照，两年期支助预算包括了一项资源计划。拟议的资源计划有三款（见第二部分）：

- (a) 第一款涉及组织现有的（经常和其他）资源总额；
- (b) 第二款 - 资源的使用 - 说明关于组织各项方案活动的概算。这些概算按三项主要标题分类：方案；方案支助；组织的管理和行政；
- (c) 最后一款提供资源的使用款所列的概算与两年期支助预算所列的概算之间的核对。

### 现有资源款

8. 关于现有资源款，将“偿还服务费用”单独列为一项。所有三个组织都接受请求向第三方提供服务，由于其具体专长（例如，采购事务）或规模经济（例如，开发计划署向各机构、基金和开发计划署以外的方案，提供财政、人事和行政服务）。不过，这些服务与组织本身方案的执行无关。因此，不宜将这些资源包括在资源计划的“资源的使用”款内，因为它们没有“方案”组成部分。然而，为了全部公开，将它们列入了预算。相关支出概算载于资源计划第三款“核对 - 概算毛额”（见下文第16段）。关于这一款收入概算所列的其他项目，贺卡业务的净收入将是儿童基金会预

算格式内特有的项目。

### 资源的使用款

9. 如前述，资源的使用款是统一工作的基础。这一款向读者提供关于所有资源及其供方案、方案支助以及组织的管理和行政用途使用的全盘情况。关于这三个组成部分的定义载于附件一。此外，这三个组织如何运用这些定义的建议，包括认明与目前资源分类的变化，详细说明于附件三。

10. 在对将使用的办法作出决定时，考虑到执行局1996年第二届常会对这个问题的讨论。一些会员国赞成按照上述的三个组成部分将各组织资源分成三个主要类别的建议。儿童基金会1996-1997年总部和区域办事处预算以及人口基金1996-1997年行政和方案支助事务预算的表1大体也采用这种分类。

11. 同样，在对方案支助和组织的管理和行政活动进行分类时，也考虑到若干因素。这些因素包括：

- (a) 会员国表示希望收到有助于执行局作出战略决策的资料；
- (b) 必须建立基础，以便对组织间的概算和同一组织随时间推移的变化进行合理的比较；
- (c) 必须建立一种既实际又简单的办法，以确保分类法的采用造成有意义的、一致的概算。

这三个组织认为，以组织单位为基础的分类法，指明了每个单位的责任和职能的主要重点，将最能符合上述的所有条件。

12. 认识到总部活动和外地活动的区别是会员国的主要关切，方案支助组成部分进行了相应的进一步细分。

13. 这一工作从一开始，就指出这三个组织不同性质可能会影响可能达成的完全统一或完全可比较性的程度。当比较全体支助活动时，即全体方案支助加上组织的管理和行政，可以对这三个组织进行充分比较，但个别项目就无法进行比较（见附件三）。开发计划署基本上是个筹资组织，需要其他实体执行和落实其方案。开发计

划署的大多数资金因此由其他机构支用。而儿童基金会是一个筹资和执行组织。按照对受援国的行动计划，儿童基金会支用其所有资金。人口基金是一个执行其部分方案的筹资组织。由于这些区别，开发计划署和人口基金在其资源使用款里有机构提供的支助项目，但是这对儿童基金会并不适用。机构向开发计划署和人口基金方案提供的支助由儿童基金会本身进行，按支助的性质，要么在方案支助或者在组织管理和行政项下进行。除了费用高昂和累赘的行政机制之外，儿童基金会无法—在组织的管理和行政所概括的单位—个别指明与方案支助适当有关的费用（例如，雇用项目人员与雇用支助人员）。不过，可以对这三个组织进行大约的比较，即将儿童基金会“组织的管理和行政”款的概算与开发计划署和人口基金所列的“机构行政和行动支助费用”和“组织的管理和行政”的概算共计比较。关于机构向开发计划署和人口基金方案提供的技术支助事务，儿童基金会在总部和区域办事处的方案司的技术人员也履行类似的职能。

14. 在资源使用款内反映各组织的不同结构的第二个领域是向方案提供的区域支助。虽然这三个组织提供区域支助的组织单位的职能是类似的，在开发计划署和人口基金之内，区域支助是由总部单位履行的，而儿童基金会区域办事处设在外地。因此，开发计划署和人口基金资源使用款下（总部）方案支助的概算分别包括区域局和区域司，而儿童基金会区域办事处的概算则与国别办事处的概算合并。

15. 第三个领域涉及开发计划署支助整个联合国系统业务活动的责任。因此，对开发计划署来说，资源使用款将有两个分款：第一个包括与其本身方案和相关支助（其核心活动）有关的概算，完全类似人口基金 和儿童基金会的资源使用款；第二个包括专门用于支助联合国系统的概算。

#### 核对—概算毛额

16. 资源使用款反映只与组织的方案活动有关的概算净额总数，不论是由经常资源或由其他资源提供经费。首先，让读者得到支助预算（净）额，先减去已核可或在

其他文件向执行局提出的方案概算(见上文第6段)。第二,为了核对两年期支助预算所列的概算毛额,加上了作为预算的收入项目处理的部分以及偿还服务费用所列的款额。

## 2. 方案

17. 儿童基金会统一预算编制的主要目的之一是向执行局提供必须的资料,以便在将执行的方案范畴内评价对支助资源的要求。认识到这是会员国关切的重点,各组织列入了表6,反映两年期支助概算内方案和方案支助的区域分布(见第二部分)。

18. 表的格式遵循资源计划的格式。这些资料的主要重点,正如指出,按区域分别列出方案和方案支助,组织的管理和行政概算列入表的末尾,与资源计划的资源使用款明确搭配。

19. 正如上文第6段指出,对这三个组织的每一个组织,个别执行局按照两个不同的程序,一方面核可方案资源及另一方面核可支助方案的资源。不过,关于国家间活动,儿童基金会方案的性质允许两年期的办法。因此,儿童基金会将把国家间方案作为其预算文件的单独部分提交执行局核可。国家间方案包括由经常资源和其他资源提供经费的活动。

## B. 两年期支助概算

### 1. 经费结构

20. 提议的经费结构包括资源计划资源使用款中的方案支助及组织的管理和行政两部分:

方案支助

国别办事处

总部

组织的管理和行政

每一项概算将称之为“经费项目”(见附件一)。关于开发计划署,将列入其他各款和经费项目,包括对联合国系统的支助及其管理的基金(即资发基金、自然资源基金/科技促进发展基金、萨赫勒办事处和妇发基金)的两年期支助预算。

21. 如上文第14段所指出,开发计划署的区域局和人口基金的区域司列入方案支助:总部。儿童基金会的区域办事处将同国别办事处并列为“国别和区域办事处”。

22. 各组织均同意,预算文件将包括一项标准的拨款决定草案。提议的拨款决定草案载于第二部分。

## 2. 支持拨款请求的概算

23. 为了确定支持拨款请求需要何种资料,人们认为成员国需要以下关键资料:

- (a) 按经费项目开列的概算;
- (b) 按组织单位开列的概算;
- (c) 按支出类别开列的概算。

24. 显示完全按经费项目开列的概算的总表提议格式载于第二部分,第四章,总表一。

25. 显示按组织单位开列的经费概算毛额的提议格式载于第二部分,第四章,总表一。附件三列出了将在各经费项目下列入的组织单位。另外,表一列入了预算收入估计数。这样可以将所需拨款毛额和拨款净额估计数同资源计划中所列比较估计数明确联系在一起。

26. 显示按支出类别开列的经费概算毛额的提议格式载于附件一,第二部分,第四章,总表二。议定的支出类别仿照联合国采用的支出类别。每一类别之下将列入的支出项目类型说明载于附件四。因为各组织正在制订新的财务制度,所以这些类别可能会变动。不过已经商定,任何变动将须获得三个组织的同意,以便保证继续采用统一的支出类别。

27. 除了需要上文所提按三种资料类别开列的概算以外，开发计划署和人口基金都采用了一种类似联合国所采用的方式，即所需资源拟议的总变动分为“量”和“费用”（见附件一）。前者基本上反映由于行政首长自行酌定的行动而产生的所需资源的变动，而后者则显示行政首长无法控制的变动，例如货币和通货膨胀。表示量的变化的比率同表示核准的拨款的比率相同，以便将提议的增加或减少同目前核准的基数作明确的比较。就儿童基金会而言，关于量和费用的资料载于预算文件。

28. 在审查开发计划署运用自己的方法拟订预算的过程中，外聘审计员核实了关于量、成本、货币和通货膨胀调整的来源，并测验了一些计算结果。他们指出，开发计划署适当使用了可以获得的资料，调整是根据正确的财政和经济原则作出的。因为外聘审计员没有建议改变开发计划署采用的方法，所以各组织同意采用开发计划署的方法。

29. 在运用上述方法方面，各组织决定遵循关于基本通货膨胀率的统一方式，各组织都使用。各组织将酌情修正这些通货膨胀率，以反映自身的情况（例如适用于本组织房地租约的通货膨胀率）。正常提交、即现两年期第二年9月提交执行局批准的两年期支助预算，将以4月1日作为货币调整日期。关于工作人员的等内加薪概算，此种概算将根据有关组织的经验，按照需要列在“各种费用调整”项下（见附件一）。

30. 最后，表格中反映了这些组织的决定，即除非特殊情况需要，或者为了满足执行局的具体要求，现两年期的拨款不作订正。因此，无论是在关于下一个两年期的提案还是在过渡期方面，开发计划署通常不再提交现两年期的订正概算。

### 3. 其他资源和收入项目

31. 如前面所指出，必须明确区分同方案有关的其他资源和同偿还服务费用有关的其他资源（见附件一）。资源计划中这些活动的区别处理情况载于上文第9至第15段。这一区分还用于预算模拟总表提议格式（见第二部分），包括同其他资源有关的概算。只有当一个组织将其经常预算的管理同支助和偿还款的管理区分开来时，

该表才适用。

32. 所有类型的其他资源均由开发计划署管理。人口基金<sup>3</sup>和儿童基金会分别管理同偿还款、即因向第三方提供采购服务而收到的偿还款有关的其他收入。人口基金和儿童基金会均在自己的经常预算中贷记所收到的同方案方面的其他资源有关的收入。此外，人口基金还将同提供给政府执行项目的支助和采购服务有关的资源计入自己的经常预算收入部分。在某种程度上，儿童基金会的收入同样包括从经常和其他资源方案基金中收回的包装和组装费用。开发计划署的经常资源支助预算的收入只限于政府为当地办事处费用提供的捐款。

33. 虽然组织情况和处理方式不同，但是经常资源下的拨款总净额概算在各组织之间可以充分比较。它们反映的是关于经常资源方案的支助费用净额。但是在比较拨款毛额概算时却不是这样。开发计划署的核心活动拨款毛额包括的支助费用只同其经常资源方案有关。人口基金的拨款毛额则包括同其经常和其他资源方案有关的支助资源以及提供给政府执行项目的支助和采购服务的资源。儿童基金会的拨款毛额包括同其经常和其他资源方案有关的支助以及包装和组装活动所需的全部资源。各组织采用上文所述的方式，其理由在以下各段说明。

#### 开发计划署

34. 如上文所述，开发计划署将有关方案和偿还款的其他资源的管理同其经常资源的管理区分开来。理事会在若干场合审查了预算外资源—现在称为其他资源—问题，在两年期预算中，该资源的处理方式未变（见DP/1984/55、DP/1985/64、DP/1986/67中所载的署长的报告以及分别相关的第84/33号、第85/42号和第86/41号决定）。分别管理其他资源的理由有三方面：

---

<sup>3</sup> 见下文第35段。

(a) 联合国在处理预算外活动时也采用这种方式，开发计划署的处理办法是仿照联合国的方式；

(b) 这种方式将区分两种资源：同经常资源活动有关的支助资源以及同其他资源活动有关的支助资源；

(c) 这种方式使署长拥有必要的灵活性，以应付各年实际收到的其他资源数量的重大波动。

### 人口基金

35. 由人口基金两年期支助预算提供经费的人口基金编制各有关部分，它们执行的任务同涉及方案（多边一双边基金）及提供给政府执行项目的支助和采购服务有关。因为额外收入较少，试图将具体的费用项目分配给提供支助的所有单位，这是不现实的。因此，有关的收入贷记入经常资源预算，以抵销费用。如果这些资源今后有较大的增长，人口基金可能会考虑单独管理这些资源，采用类似开发计划署做法的方式。关于同偿还款（为第三方提供采购服务）有关的其他资源，从1998—1999两年期开始，人口基金将同开发计划署和儿童基金会协调，将这些资源同经常资源分开管理，即作为同偿还款有关的其他资源，列入两年期支助预算。但是，两年期结束时的任何收入余额，在支付了这些服务的直接费用之后，也将贷记入预算的经常资源收入项下。

### 儿童基金会

(a) 同方案有关的其他资源

(b) 补充资金方案

36. 执行由经常资源和其他资源（补充资金）两部分资源组成的国别方案的办事处，为其编制的两年期支助预算将为整个国别方案提供支助基础。因为大多数补充

资金项目是已经由经常资源资助的活动的延伸,所以规划和执行这些项目所需的工作人员时间可能少于新项目和方案所需的时间。参与补充资金活动的核心工作人员的比例费用从经常资源预算中匀支。

37. 执行局在1994年重新审议了回收率问题并决定(1994/R.3/5, (c)段),1995年12月31日以后签署的所有补充资金方案都应包括“一个单独的相当于方案预算总额3%的递增性外地办事处行政和方案支助费用的预算项目。这一详细开列项目应当适用于外地办事处的一般业务费用,并且应当为将继续列入特别(补充资金)方案预算的人事费、工作人员旅费和计算机设备等直接外地业务费以外的费用”。因此谨慎的做法是,儿童基金会获得更多的关于运用该项临时政策的经验,审查其长处,在1999年就其可行性向执行局报告。<sup>4</sup>

(c) 非采购特别帐户

38. 儿童基金会接受赞助者为支付初级专业人员的费用而提供的资金,并接受所收到的同儿童基金会的任务有关但超出执行局批准的方案范围的资金,例如世界银行的特别帐户。虽然这些活动被认为属于方案类型,从1998—1999年起收到的收入将贷记入经常资源预算,但是在资源计划资源使用款下并没有列入相应的“方案”数额,因为并没有将这些资金视为“儿童基金会的收入”。这一小笔支助收入将贷记入组织的管理和行政项下,因为管理这种活动所发生的支助费用主要是记入该项目之下。

(b) 同偿还款有关的其他资源

39. 同偿还款有关的其他资源,其收入和费用的管理是同经常资源分开来的,以

---

<sup>4</sup> 临时政策还规定,原先从回收资金中支出的所有总部员额改从两年期支助预算中支出,但是合同地位不变。

便(a)从所收到的收入中支出该活动的增支费用,(b)保持经常资源预算毛额的健全性质,使其只向方案提供支助。

(c) 预算的其他收入项目

40. 向资金来自经常资源或其他资源的方案收取包装和组装费用是适当的,因为这些费用是从仓库调拨用品的费用的组成部分。将这些费用列入两年期支助预算的目的是充分公布供应司进行的活动。因为回收包装和组装费用的收入有一部分同经常资源方案活动有关,所以将该笔收入列为经常资源预算项下的收入是适当的。根据上文提到的处理补充资金的方式(上文第36和第37段),回收的同补充资金方案有关的包装和组装费用也贷记为经常资源预算项下的收入。

4. 所需员额

41. 按照两年期支助预算,各组织建议取消各种员额种类的区别,据理解,所有员额均由自愿捐助支助,这笔款项或捐助给经常资源,或捐助给其他资源。然而,由两年期支助预算供资的员额与由各方案(项目员额)供资的员额之间的区别将继续存在。各方进一步议定在其两年期支助概算中反映出下列员额种类的群组:

- (a) 国际专业人员以上职类;
- (b) 国内专业人员职类;
- (c) 一般事务人员和其他职类。

“国际专业人员以上职类”将按照职等加以细分。

42. 总表三是拟议的包括所有员额的图表格式(见第二部分第四章),按照资金来源和组织单位提供了资料。对该表格的结构进行了进一步调整后可使有关员额的资料与资源计划中资源使用款所含估计数互相联系,并与总表一中的经费毛额与总表四中的其他资源估计数相联系。为便利审查经常资源中所需员额在本两年期至下一个两年期之间拟议的变化,第二部分的表格4按组织单位、拟议的员额增加/减少

和拟议的职位改叙之间的差别，把上述变化分别列出。

### 5. 电子数据处理需求

43. 要求三个组织提供资料的一个具体反复出现的问题是：用于电子数据处理需求的资源水平。因此，各组织建议继续在其两年期支助预算中包括这一主题。第二部分的表5提供了拟议的格式。各组织还进一步议定或在方案支助或在组织的管理和行政项下反映出开发重大新系统的费用，以反映出预计将成为新系统的主要受益者的组织单位。

### 6. 细节的程度

44. 意识到各会员国希望着重注意由各执行局作出的战略性财政决策，各组织建议，按照第二部分提供的预算模型的规定，在两年期支助预算文件中只摘要介绍有关资料。如果进一步需要更为详细的资料，将根据要求加以提供。

### 7. 支助预算的编制

45. 各项内容的表格（见第二部分）反映了拟议的预算文件的编制情况。据理解，所体现的结构表明了最低需求，可加以订正，以满足每个组织的独特需求。具体表格所填数字是可以更改的，尤其是那些载于正文的数字，因为预计还会需要新的表格和数字以反映出适用于任一特定两年期的预算战略。

46. 除了简称表、组织结构图和附件外，文件将至少包括四大章（见第二部分）：

#### (a) 第一章.

执行摘要：这一章的开始是表1和表2及有关的数字，接下来是两个分章，一个是概览及战略，另一个是财务框架。后者将包括资源计划和有关的数字；

(b) 第二章.

对两年期支助预算的建议：在提出了全面的资料后，提出经费结构，接下来是各款。题为“一般情况”的一款将包括表4和表5分别列出所需员额变化情况，和电子数据处理需求及适当的数字。题为“通盘情况”的一款包括表6，说明了方案和方案支助的区域分布情况；

(c) 第三章.

经费决定草案；

(d) 第四章.

总表：这些表格将包括下列拟议的表格：

表一：按组织单位列出经费项目内的预算估计数毛额和预算估计收入；

表二：按支出类别列出经费项目内的预算估计数毛额；

表三：按资金来源和组织单位列出员额分配的估计情况；

表四(a)：按资金来源和组织单位列出其他资源估计数；

表四(b)：按资金来源和支出类别列出其他资源估计数。

47. 两年期支助预算还将包括两个附件，分别说明定义和方法，所有这三个组织的附件标准均相同。这些附件与本报告第二部分的附件一和二相同。

48. 为了协助读者找到表格和数字，在目录的结尾处将列出有关的清单。

#### 四、结论性意见

49. 在执行这项要求高而且复杂的任务的时候，每个组织都了解了其他组织的工作和需要。所有这些组织都赞赏在正式或非正式的连续性会议和个别协商过程中会员国所给予的指导。各组织决心确保将继续对其两年期支助预算采取统一的方式，为此，它们承诺只有在彼此达成协议之后对共同办法加以改革。事实上，这些组

织在统一工作期间即开始讨论它们在没有得到充分授权的情况下有效地管理资源，尤其是工作人员资源方面所面临的困难，现在仍在继续讨论，统一各组织预算的一个直接结果是，各组织将确保适当修改有关的帐户，以反映出这些建议的拟定定义和结构。在本报告中，各组织都力图就统一的结果向执行局提供清晰和简明的资料。

### 五、执行局的行动

50. 执行局不妨：

核准本文件所载今后两年期支助预算的拟议格式。

## 第二部分

### 预算模型

### 统一预算工作组

1998-1999两年期支助预算格式草案

## 目 录

	<u>段 次</u>	<u>页 次</u>
简称 .....	22	
组织图 .....	23	
一、执行摘要 .....	24	
A. 概览和战略 .....	1 - 4	26
B. 财务框架 .....		27
二、关于1998-1999两年期支助预算的提议 <sup>1</sup>		
A. 概述 .....	5 - 8	30
B. 方案支助 .....		34
1. 全部 .....	9 - 10	36
2. 国家办事处 .....	11 - 12	36
3. 总部 .....	13 - 14	36
C. 组织的管理和行政 .....	15 - 17	36
三、拨款决定草案 <sup>2</sup> .....	18	37

<sup>1</sup> 供开发计划署参考：第二章改为“开发计划署1998-1999两年期支助预算提案”  
上述A至C分章外，另增分章D. 向联合国系统提供支助”  
第二章之后的第三章改为“各基金的两年期支助预算”（包括资发基金、自然资源基金、科技促进发展基金、萨赫勒办事处和妇发基金）。

随后各章必予重新编号。

<sup>2</sup> 供开发计划署参考：将另增经费项目以包括“向联合国系统提供支助”各组成部分及每一基金。

供儿童基金会参考：各国别办事处经费项目将改为“国别和区域办事处”

目录(续)

表<sup>3</sup>

段 次    页 次

1. 按经费项目和地点开列的预算毛额 .....	24
2. 按职类、经费和项目和地点开列的经常资源员额 .....	25
3. 统一预算编制格式工作组资源计划 .....	27
4. 经常资源员额需要经费提议的变动, 1998-1999 .....	31
5. 电子数据处理需要款的估计分配情况, 1998-1999 .....	33
6. 资源的使用: 方案和方案支助估计的区域分布情况 .....	34

图

A. 按经费项目开列的概算毛额, 1998-1999 .....	24
B. 按经费项目开列的经常资源员额, 1998-1999 .....	25
C. 按职类开列的经常资源员额, 1998-1999 .....	25
D. 资源的总额的使用, 1998-1999 .....	29
E. 按职类和经费项目开列的员额, 1998-1999 .....	32
F. 按类别开列的支出, 1998-1999 .....	32

---

<sup>3</sup> 供开发计划署参考: 所有图表将包括“向联合国系统提供支助”组成部分及各基金在内。

供儿童基金会参考: 在所有图表中, 国别办事处将改为“国别和区域办事处”。

## 目录(续)

	<u>段 次</u>	<u>页 次</u>
四、	总表 <sup>4</sup>	38
一、拟议按组织单位开列的经费项目内预算估计数毛额 和预算的估计收入, 1998-1999 <sup>5</sup> .....	39	
二、拟议按支出类别开列的经费项目内预算估计数毛额, 1998-1999 .....	40	
三、按资金来源和组织单位开列的估计员额分配情况, 1998-1999 .....	42	
四、(a) 按资金来源和组织单位开列的其他资源估计数, 1998-1999 .....	47	
四、(b) 按资金来源和支出类别开列的其他资源估计数, 1998-1999 .....	49	

## 附 件

一、名词 .....	51
二、方法 .....	54

<sup>4</sup> 供儿童基金会参考:第四章改为“国家间方案”。摘要图表改为第五章。

<sup>5</sup> 供人口基金参考:估计收入将包括来自向同方案有关的其他资源提供的支助;向政府执行项目提供支助和采购服务的收入;向第三方提供采购服务收入的估计结余(扣除直接费用)。

供儿童基金会参考:估计收入将包括来自同方案有关的其他资源收入(补充经费和非采购特别帐户)以及包装和装配的返还款额。

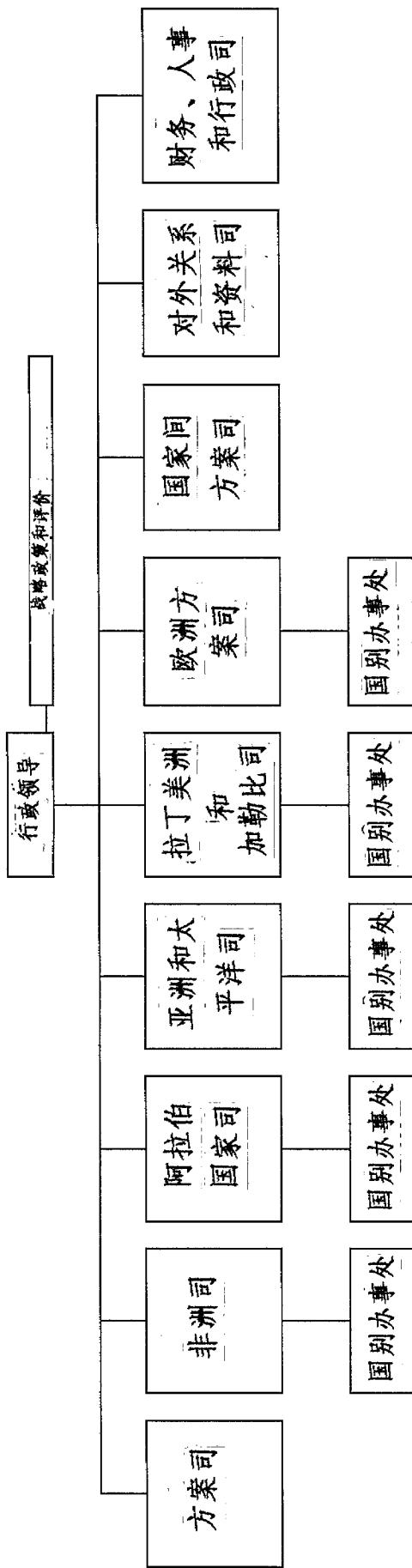
## 简 称

亚太司 亚洲和太平洋司

阿拉伯司 阿拉伯国家司

拉美司 拉丁美洲和加勒比司

组织图



注：本组织图仅为性质说明，各组织将提交本身的组织图，作为其预算文件的一部分。

## 一、执行摘要

表1. 按经费项目和地点开列的预算毛额  
(千美元)

概算毛额	1996-1997		变动				1998-1999	
	核定经费	总额 百分比	数额 包括(12月)	%	费用 包括(12月)	%	概算	总额 百分比
按经费项目								
方案支助								
国别办事处	156 200.0	67.5	(6 200.0)	(4.0)	21 974.0	14.1	171 974.0	70.1
总部	24 100.0	10.5	(2 300.0)	(9.5)	1 344.0	5.6	23 144.0	9.4
组织的管理和行政	51 000.0	22.0	(3 500.0)	(6.9)	2 850.0	5.6	50 350.0	20.5
共计	231 300.0	100.0	(12 000.0)	(5.2)	26 168.0	11.3	245 468.0	100.0
按地点								
国别办事处	156 200.0	67.5	(6 200.0)	(4.0)	21 974.0	14.1	171 974.0	70.1
总部	75 100.0	32.5	(5 800.0)	(7.7)	4 194.0	5.6	73 494.0	29.9
共计	231 300.0	100.0	(12 000.0)	(5.2)	26 168.0	11.3	245 468.0	100.0

见表3: 概算毛額总数: 经常资源  
见表1: 按组织单位开列经费毛額总数  
见表2: 按支出类别开列经费毛額总数

图A. 按经费项目开列的概算毛额, 1998-1999年

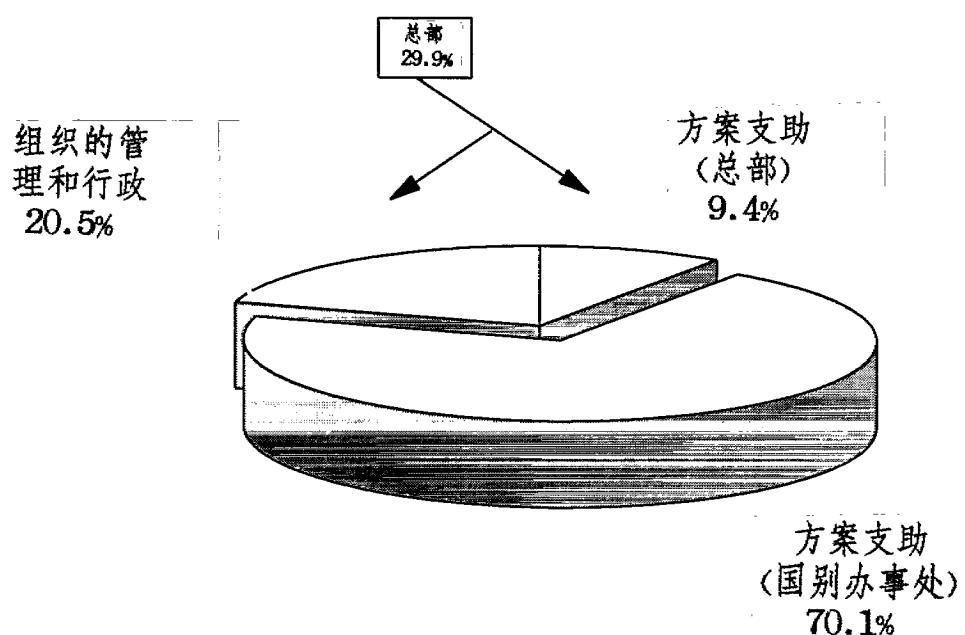
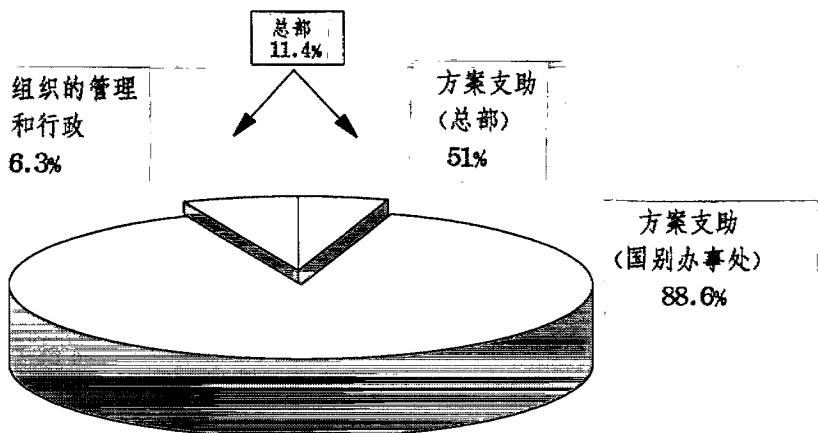


表2. 按职类、经费项目和地点开列的经常资源员额

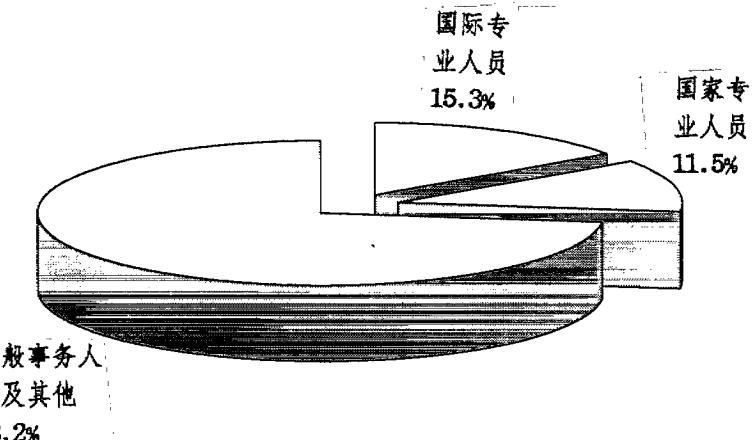
员额	1996-1997年核定员额					变动				1998-1999提议员额				
	国际专业人员	国家专业人员	一般事务人员/其他	共计	总数百分比	国际专业人员	国家专业人员	一般事务人员/其他	共计	国际专业人员	国家专业人员	一般事务人员/其他	共计	总数百分比
按经费项目开列 方案支助 国别办事处 总部 组织的管理和行政 共计	209	220	1327	1756	87.8	(13)	-	(50)	(63)	196	220	1277	1693	88.6
	54	-	52	106	5.3	(4)	-	(5)	(9)	50	47	47	97	5.1
	50	-	88	138	6.9	(3)	-	(15)	(18)	73	120	73	120	6.3
	313	220	1467	2000	100.0	(20)	-	(70)	(90)	293	220	1397	1910	100.0
按地点开列 国别办事处 总部	209	220	1327	1756	87.8	(13)	-	(50)	(63)	196	220	1277	1693	88.6
	104	-	140	244	12.2	(7)	-	(20)	(27)	97	-	120	217	11.4
	313	220	1467	2000	100.0	(20)	-	(70)	(90)	293	220	1397	1910	100.0

见表4：提议的改动  
见表三：经常资源员额

图B. 按经费项目开列的经常资源员额, 1998-1999年



图C. 按职类开列的经常资源员额, 1998-1999年



A. 概览和战略

1. X X X

2. X X X

3. X X X

4. X X X

B. 资源框架

表3. 第一预算编制格式工作组资源计划

1996-1997年 (千美元) 1998-1999年

现有资源	经常资源			其他资源			资源共计			资源共计		
	\$	%	\$	\$	%	\$	\$	%	\$	\$	%	\$
年初结余	150 000.0		50 000.0	200 000.0		140 000.0	51 000.0		191 000.0			
收入	1 000 000.0		450 000.0	1 450 000.0		950 000.0	466 000.0		1 415 000.0			
捐款				9 500.0		9 500.0			10 100.0			
服务性款												
总计	1 150 000.0		599 500.0	1 659 500.0		1 090 000.0	526 100.0		1 616 100.0			

资源使用

第一预算编制格式 工作组方案和支 助活动												
A. 方案	690 000.0	68.9	380 000.0	87.8	1 070 000.0	74.6	650 000.0	66.3	406 000.0	87.0	1 065 000.0	73.0
B. 方案支助	136 200.0	13.6	180 500.0	4.3	154 700.0	10.8	151 474.0	15.5	22 280.0	4.8	173 754.0	12.0
国别办事处	24 100.0	2.4	3 050.0	0.7	27 150.0	1.9	23 144.0	2.4	3 753.0	0.8	26 897.0	1.9
总部	60 000.0	6.0	10 000.0	2.3	70 000.0	4.9	60 000.0	6.1	10 000.0	2.1	70 000.0	4.8
机构	40 000.0	4.0	20 000.0	4.6	60 000.0	4.2	45 000.0	4.6	23 000.0	4.9	68 000.0	4.7
技术支助												
行政和业务												
支助												
小计	100 000.0	10.0	30 000.0	6.9	130 000.0	9.1	105 000.0	10.7	33 000.0	7.1	138 000.0	9.5

表3(续)

方案支助 共计	280 300.0	26.0	51 550.0	11.9	311 850.0	21.7	279 618.0	28.5	59 033.0	12.7	338 651.0	23.4
C. 组织的管理和行政	51 000.0	5.1	1 100.0	0.3	52 100.0	3.6	50 350.0	5.1	1 325.0	0.3	51 675.0	3.6
共计	1 001 300.0	100.0	432 650.0	100.0	1 433 950.0	100.0	979 968.0	100.0	485 368.0	100.0	1 445 326.0	100.0

调节,核算毛额

上述共计	1 001 300.0	432 650.0	1 433 950.0	979 968.0	485 368.0	1 445 326.0
减: 方案机构	(690 000.0)	(380 000.0)	(1 070 000.0)	(650 000.0)	(405 000.0)	(1 055 000.0)
小计	(100 000.0)	(30 000.0)	(130 000.0)	(105 000.0)	(33 000.0)	(138 000.0)
	211 300.0	22 650.0	233 950.0	224 968.0	27 368.0	252 326.0
加: 服务偿款					10 144.0	10 144.0
预算收入	20 000.0		9 200.0	20 500.0		20 500.0
核算毛额共计	231 300.0		31 850.0	263 150.0	245 468.0	37 502.0
					282 970.0	

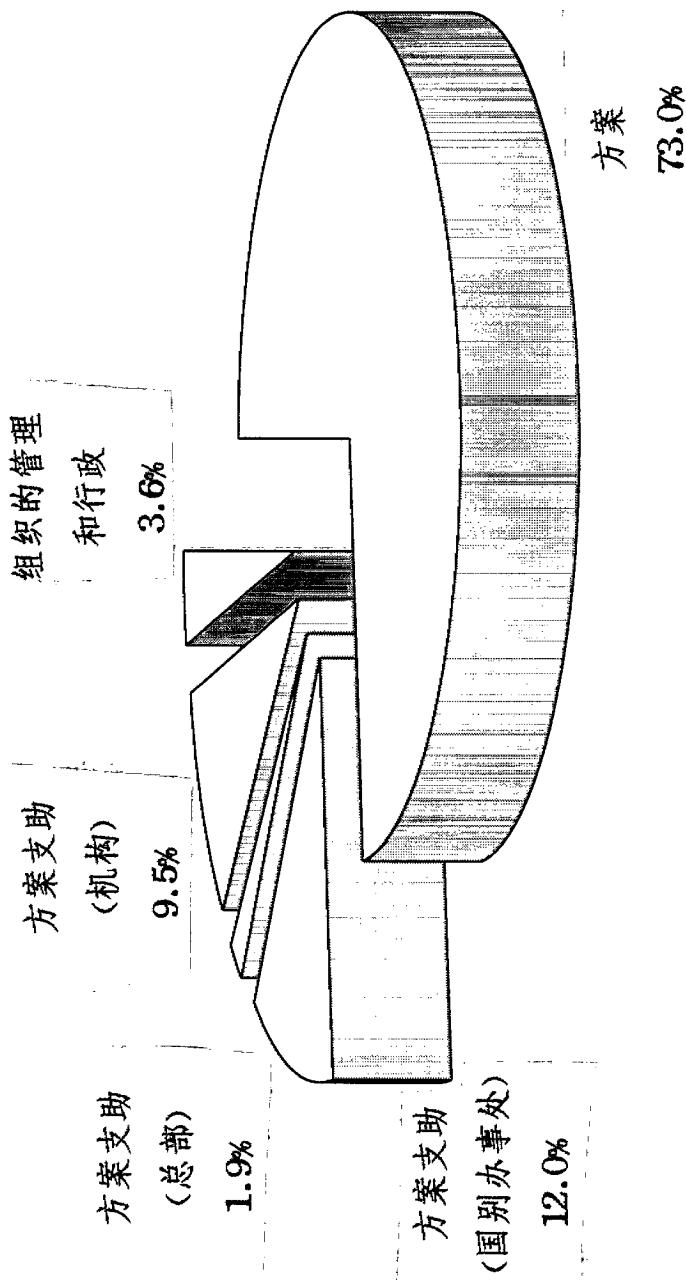
见表6

见表1,核算毛额

见表一,按组织单位开列经费毛额总数  
 见表二,按支出类别开列经费毛额总数

见表四(a), 其他资源估计划  
 见表四(b), 其他资源估计划

图D. 资源总额的使用, 1998-1999年



## 二、关于1998-1999两年期支助预算的提议

### A. 概 述

5. XXX

6. XXX

7. XXX

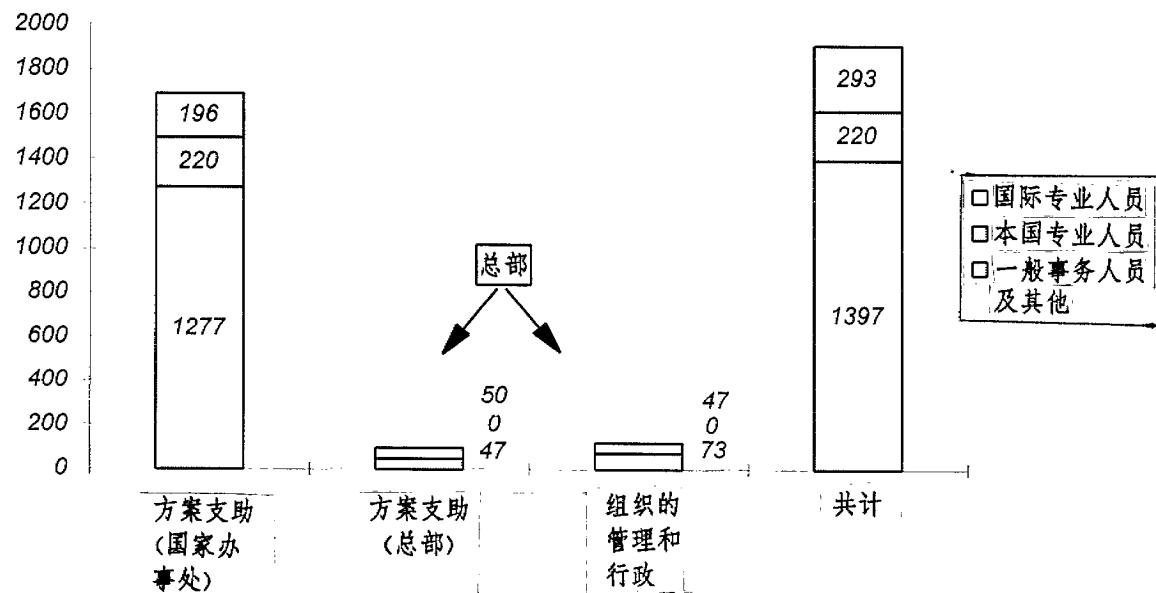
8. XXX

表4. 经常资源员额需要经费提议的变动, 1998-1999

组织单位	1996-1997	国际专业人员级以上职类										本国专业人员	一般事务及其他职类	总计	1998-1999
		SG	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P2/1	共计	人员					
1996-1997核可的员额		3	20	61	83	80	46	20	313	220	1467	2000			
员额增加/减少															
A. 方案支助															
1. 国家办事处	合计(净)-A.1	1758		(3)	(4)	(4)	(2)		(13)		(50)	(63)	1693		
2. 总部		25			(1)				(1)		(1)	(2)	23		
方案司		30			(1)				(1)		(1)	(2)	28		
非洲司		11							(1)		(1)	(2)	9		
阿拉伯国家司		18							(1)		(1)	(2)	16		
亚洲及太平洋司		10							(1)		(1)	(2)	9		
拉丁美洲和加勒比司		6							-		(1)	(1)	6		
欧洲司		6											6		
国家间方案司															
合计(净)-A.2		106	-	-	(2)	(1)	(1)	-	(4)	-	(5)	(9)	97		
合计(净)-A		1862	-	-	(3)	(6)	(5)	(3)	-	(17)	-	(55)	(72)	1790	
B. 组织的管理和行政		21												21	
行政指导		24												22	
对外关系和宣传司		93			(1)		(1)				(2)			77	
财务、人事和行政司											(14)		(16)		
合计(净)-B		138	-	-	(1)	-	(2)	-	-	(3)	-	(15)	(18)	120	
合计: 员额增加/减少(净)		2000	-	-	(4)	(6)	(7)	(3)	-	(20)	-	(70)	(90)	1910	
职位改叙															
A. 方案支助															
总部															
方案司															
欧洲司															
合计(净)-A															
-															
B. 组织的管理和行政		-	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-		
行政指导															
对外关系和宣传司															
合计(净)-B															
-															
合计: 员额改叙(净)															
-															
合计变动数(净)															
1998-1999提议的员额		3	20	57	76	76	42	19	293	220	1397	1910			

见表2: 经常资源员额  
见表三: 经常资源的员额

图E. 按职类和经费项目开列的员额, 1998-1999



图F. 按类别开列的支出, 1998-1999

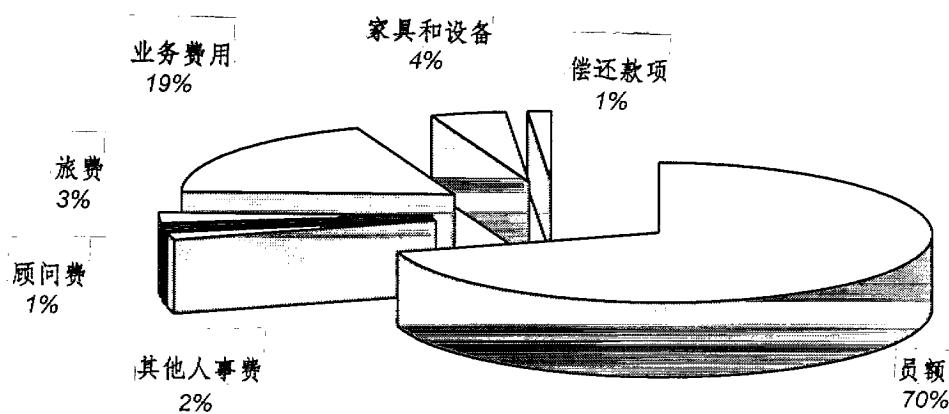


表5. 电子数据处理需要款的估计分配情况, 1998-1999  
 (千美元)

用 途	人 事 费	订 约 承 办 事 务		购 置 硬 件、		共 计
		系 统 发 展	维 修 事 务	软 件 用 品	其 他	
<b>一、 经常维修</b>						
1996-1997	1 500.0	-	300.0	300.0	10.0	2 110.0
1998-1999	1 590.0	-	320.0	300.0	10.0	2 220.0
<b>二、 主要系统的发展</b>						
<b>预算系统</b>						
1996-1997	-	400.0	-	200.0	10.0	610.0
1998-1999	-	100.0	-	-	-	100.0
<b>方案管理系统</b>						
1996-1997	-	50.0	-	-	-	50.0
1998-1999	-	200.0	-	300.0	-	500.0
<b>小计: 二、 系统的发展</b>						
1996-1997	-	450.0	-	200.0	10.0	660.0
1998-1999	-	300.0	-	300.0	-	600.0
<b>三、 总计</b>						
1996-1997	1 500.0	450.0	300.0	500.0	20.0	2 770.0
1998-1999	1 590.0	300.0	320.0	600.0	10.0	2 820.0

B. 方案支援

表6. 资源的使用: 方案和方案支助估计的区域分布情况  
(千美元)

	1996-1997				1998-1999			
	经常资源	其他资源	资源共计	%	经常资源	其他资源	\$	%
非洲	315 000.0	130 000.0	445 000.0		236 500.0	135 000.0	361 500.0	
	56 750.0	6 000.0	62 750.0		64 725.0	6 960.0	71 685.0	
	7 200.0	680.0	7 880.0		7 102.0	721.0	7 823.0	
小计-方案支助	63 950.0	6 680.0	70 630.0		71 827.0	7 681.0	79 508.0	
非洲国家	378 950.0	37.8	136 680.0	31.6	515 630.0	36.0	368 327.0	37.6
	55 000.0	100 000.0	155 000.0		52 000.0	110 000.0	162 000.0	
	20 750.0	5 000.0	25 750.0		23 115.0	6 383.0	29 498.0	
小计-方案支助	23 150.0	5 500.0	28 650.0		25 182.0	7 273.0	32 455.0	
阿拉伯国家	78 150.0	7.8	105 500.0	24.4	183 650.0	12.8	77 182.0	7.9
	231 000.0	60 000.0	291 000.0		218 000.0	60 000.0	278 000.0	
	31 300.0	3 000.0	34 300.0		33 740.0	3 360.0	37 100.0	
小计-方案支助	35 300.0	3 420.0	38 720.0		37 503.0	3 806.0	41 399.0	
亚洲及太平洋	266 300.0	26.6	63 420.0	14.7	329 720.0	23.0	255 503.0	26.1
	A. 方案	60 000.0	291 000.0		218 000.0	60 000.0	278 000.0	
	B. 方案支助	3 000.0	34 300.0		33 740.0	3 360.0	37 100.0	
小计-方案支助	35 300.0	3 420.0	38 720.0		37 503.0	3 806.0	41 399.0	
拉丁美洲和加勒比	52 000.0	90 000.0	142 000.0		49 000.0	100 000.0	149 000.0	
	21 900.0	4 500.0	26 400.0		23 240.0	5 577.0	28 817.0	
	2 500.0	850.0	3 350.0		2 279.0	1 060.0	3 339.0	
小计-方案支助	24 400.0	5 350.0	29 750.0		25 519.0	6 637.0	32 156.0	
拉丁美洲和加勒比共计	76 400.0	7.6	95 350.0	22.0	171 750.0	12.0	74 519.0	7.6



1. 全 部

9. ×××

10. ×××

2. 国家办事处

11. ×××

12. ×××

3. 总 部

13. ×××

14. ×××

C. 组织的管理和行政

15. ×××

16. ×××

17. ×××

### 三、拨款决定草案

18. 鉴于上述事项, 行政首长建议执行局通过下面的决定:

#### 执行局

审议了载于……号文件(有关的组织文件参考)的统一预算工作组1998-1999两年期支助预算估计数。

1. 核可为下述目的拨出经费毛额245 468 000美元, 决定收入估计数20 500 000美元将用来抵销该经费毛额, 结果经费净额估计为224 968 000美元:

#### 1998-1999两年期支助预算

(千美元)

##### 方案支助:

国家办事处	171 974.0
总部	23 144.0
小计	195 118.0
组织的管理和行政	50 350.0
经费毛额共计	245 468.0
减: 预算的估计收入	20 500.0
经费净额估计数	224 968.0

2. 授予权行政首长在各款经费之间调动资源, 至多为资源被调动的经费的5%。

#### 四、总 表

注：以阿拉伯数字编号的表是  
指第一至第三章内的表。以罗马数  
字编号的表指第四章内的总表。

表一. 拟议按组织单位开列的经费项目内预算估计数毛额和预算的估计收入, 1998-1999年  
(千美元)

见表1  
见表3：预算估计数毛额共计—  
经常资源  
见表二：按支出类别开列的经费  
毛额共计

表二. 拟议按支出类别开列的经费项目内预算估计数毛额, 1998-1999年  
 (千美元)

经费项目/ 组织单位	1996-1997 核可的拨款	数量		1998-1999		
		款 额	%	费 用	估 计 数	
<b>A. 方案支助</b>						
1. 国家办事处						
员额	112 400.0	(4 300.0)	(3.8)	15 835.0	123 935.0	
其他人事费	2 900.0	(200.0)	(6.9)	395.0	3 095.0	
顾问费	1 200.0	-	-	176.0	1 376.0	
旅费	3 700.0	(200.0)	(5.4)	515.0	4 015.0	
业务费用	27 600.0	(1 000.0)	(3.6)	3 898.0	30 498.0	
家具和设备	8 400.0	(500.0)	(6.0)	1 155.0	9 055.0	
小计	156 200.0	(6 200.0)	(4.0)	21 974.0	171 974.0	
2. 总部						
员额	16 900.0	(1 800.0)	(10.7)	942.0	16 042.0	
其他人事费	150.0	-	-	9.0	159.0	
顾问费	200.0	-	-	12.0	212.0	
旅费	950.0	(50.0)	(5.3)	54.0	954.0	
业务费用	5 300.0	(400.0)	(7.5)	294.0	5 194.0	
家具和设备	600.0	(50.0)	(8.3)	33.0	583.0	
小计	24 100.0	(2 300.0)	(9.5)	1 344.0	23 144.0	
<b>B. 组织的管理和行政</b>						
员额	33 500.0	(2 800.0)	(8.4)	1 842.0	32 542.0	
其他人事费	300.0	200.0	66.7	30.0	530.0	
顾问费	400.0	-	-	24.0	424.0	
旅费	1 700.0	(100.0)	(5.9)	96.0	1 696.0	
业务费用	10 900.0	(700.0)	(6.4)	612.0	10 812.0	
家具和设备	1 100.0	(50.0)	(4.5)	63.0	1 113.0	
偿还款项	3 100.0	(50.0)	(1.6)	183.0	3 233.0	
小计	51 000.0	(3 500.0)	(6.9)	2 850.0	50 350.0	

表二(续)

经费项目/ 组织单位	1996—1997 核可的拨款	数 量		1998—1999	
		款 额	%	费 用	估 计 数
<b>共计</b>					
员额	162 800.0	(8 900.0)	(5.5)	18 619.0	172 519.0
其他人事费	3 350.0	-	-	434.0	3 784.0
顾问费	1 800.0	-	-	212.0	2 012.0
旅费	6 350.0	(350.0)	(5.5)	665.0	6 665.0
业务费用	43 800.0	(2 100.0)	(4.8)	4 804.0	46 504.0
家具和设备	10 100.0	(600.0)	(5.9)	1 251.0	10 751.0
偿还款项	3 100.0	(50.0)	(1.6)	183.0	3 233.0
<b>拨款毛额共计</b>	<b>231 300.0</b>	<b>(12 000.0)</b>	<b>(5.2)</b>	<b>26 168.0</b>	<b>245 468.0</b>

见表1

见表3：预算估计数毛额共计—  
经常资源

见表一：按组织单位开列的拨款  
毛额共计

表三. 按资金来源和组织单位开列的估计员额分配情况, 1998-1999年

经费来源/ 组织单位	国际专业人员及以上职类								本国专 业人员	一般事 务人 员及 他职 类	总计			
	USG ASG	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P-2/1	共计						
<b>A. 方案支助</b>														
1. 国家办事处														
1996-1997														
经常资源	11	40	47	58	37	16	209	220	1 327	1 756				
与方案有关的其他资源			1	2	1		4	35	330	369				
共计	-	11	40	48	60	38	16	213	255	1 657	2 125			
1998-1999														
经常资源	11	37	43	54	35	16	196	220	1 277	1 693				
与方案有关的其他资源			1	2	2		5	40	350	395				
共计	-	11	37	44	56	37	16	201	260	1 627	2 088			
2. 总部 方案司														
1996-1997														
经常资源	1	3	5	2	1	1	13		12	25				
与方案有关的其他资源				1			1		2	3				
共计	-	1	3	5	3	1	1	14	-	14	28			
1998-1999														
经常资源	1	3	4	3		1	12		11	23				
与方案有关的其他资源				1			1		2	3				
共计	-	1	3	4	4	-	1	13	-	13	26			
非洲司														
1996-1997														
经常资源	1	3	6	5			15		15	30				
与方案有关的其他资源				1	1		2		1	3				
共计	-	1	3	6	6	1	-	17	-	16	33			
1998-1999														
经常资源	1	3	5	5			14		14	28				
与方案有关的其他资源				1	1		2		1	3				
共计	-	1	3	5	6	1	-	16	-	15	31			

表三(续)

经费来源/ 组织单位	国际专业人员及以上职类							本国专 业人员	一般事 务人员及 其他职类	总计
	USG	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P-2/1			
<u>阿拉伯国家司</u>										
1996-1997										
经常资源	1	1	2	1	1			6	5	11
与方案有关的其他资源					1			1	2	3
共计	-	1	1	2	1	2	-	7	-	7
1998-1999										
经常资源	1	1	2	1				5	4	9
与方案有关的其他资源					1	1		2	3	5
共计	-	1	1	2	1	1	1	7	-	7
<u>亚洲及太平洋司</u>										
1996-1997										
经常资源	1	2	2	3	1			9	9	18
与方案有关的其他资源				1				1	1	2
共计	-	1	2	2	4	1	-	10	-	10
1998-1999										
经常资源	1	2	2	2	1			8	8	16
与方案有关的其他资源				1				1	1	2
共计	-	1	2	2	3	1	-	9	-	9
<u>拉丁美洲及加勒比司</u>										
1996-1997										
经常资源	1	2	1	1				5	5	10
与方案有关的其他资源			1	1	1			3	3	6
共计	-	1	2	2	2	1	-	8	-	8
1998-1999										
经常资源	1	2	1	1				5	4	9
与方案有关的其他资源			1	1	1			3	4	7
共计	-	1	2	2	2	1	-	8	-	8

表三(续)

经费来源/ 组织单位	国际专业人员及以上职类								本国专 业人员	一般事 务人员及其 他职类	总计
	USG	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P-2/1	共计			
<u>欧洲司</u> 1996-1997											
经常资源		1	1		1			3		3	6
1998-1999											
经常资源		1	1	1				3		3	6
<u>国家间方案司</u> 1996-1997											
经常资源		1	1		1			3		3	6
1998-1999											
经常资源		1	1	1				3		3	6
<u>共计: A.2 方案支助-总部</u> 1996-1997											
经常资源	-	5	13	18	12	5	1	54	-	52	106
与方案有关的其他资源	-	-	-	1	4	3	-	8	-	9	17
共计 - A.2	-	5	13	19	16	8	1	62	-	61	123
1998-1999											
经常资源	-	5	13	16	13	2	1	50	-	47	97
与方案有关的其他资源	-	-	-	1	4	3	1	9	-	11	20
共计 - A.2	-	5	13	17	17	5	2	59	-	58	117
<u>共计: A. 方案支助</u> 1996-1997											
经常资源	-	16	53	65	70	42	17	263	220	1379	1862
与方案有关的其他资源	-	-	-	2	6	4	-	12	35	339	386
共计 - A	-	16	53	67	76	46	17	275	255	1718	2248
1998-1999											
经常资源	-	16	50	59	67	37	17	246	220	1 324	1 790
与方案有关的其他资源	-	-	-	2	6	5	1	14	40	361	415
共计 - A	-	16	50	61	73	42	18	260	260	1 685	2 205

表三(续)

经费来源/ 组织单位	国际专业人员及以上职类								本国专 业人员	一般事 务人 员及 其他 职类	总计
	USG	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P-2/1	共计			
<b>B. 组织的管理和行政</b>											
行政指导											
1996-1997											
经常资源	3	1	1	5	1			11		10	21
1998-1999											
经常资源	3	1	1	4	2			11		10	21
<b>对外关系和宣传司</b>											
1996-1997											
经常资源	1	2	2	4	2	1	12			12	24
1998-1999											
经常资源	1	2	2	3	3			11		11	24
<b>财务、人事和行政司</b>											
1996-1997											
经常资源	2	5	11	5	2	2	27			66	93
与方案有关的其他资源				1	1		2			4	6
与偿还款项有关的其他资源			2	6	7	4	19			22	41
共计	-	2	5	13	12	10	6	48	-	92	140
1998-1999											
经常资源	2	4	11	4	2	2	25			52	77
与方案有关的其他资源				1	1		2			5	7
与偿还款项有关的其他资源			2	6	8	4	20			23	43
共计	-	2	4	13	11	11	6	47	-	80	127
<b>共计: B. 组织的管理和行政</b>											
1996-1997											
经常资源	3	4	8	18	10	4	3	50	-	88	138
与方案有关的其他资源	-	-	-	-	1	1	-	2	-	4	6
与偿还款项有关的其他资源	-	-	-	2	6	7	4	19	-	22	41
共计 - B	3	4	8	20	17	12	7	71	-	114	185

表三(续)

经费来源/ 组织单位	国际专业人员及以上职类								本国专 业人员	一般事 务人员及 其他职类	总计
	USG ASG	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P-2/1	共计			
<b>1998-1999</b>											
经常资源	3	4	7	17	9	5	2	47	-	73	120
与方案有关的其他资源	-	-	-	-	1	1	-	2	-	5	7
与偿还款项有关的其他资源	-	-	-	2	6	8	4	20	-	23	43
<b>共计 - B</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>19</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>101</b>	<b>170</b>
<b>总计</b>											
<b>1996-1997</b>											
经常资源	3	20	61	83	80	46	20	313	220	1 467	2 000
与方案有关的其他资源	-	-	-	2	7	5	-	14	35	343	392
与偿还款项有关的其他资源	-	-	-	2	6	7	4	19	-	22	41
<b>共计</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>61</b>	<b>87</b>	<b>93</b>	<b>58</b>	<b>24</b>	<b>346</b>	<b>255</b>	<b>1 832</b>	<b>2 433</b>
<b>1998-1999</b>											
经常资源	3	20	57	76	76	42	19	293	220	1 397	1 910
与方案有关的其他资源	-	-	-	2	7	6	1	16	40	366	422
与偿还款项有关的其他资源	-	-	-	2	6	8	4	20	-	23	43
<b>共计</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>57</b>	<b>80</b>	<b>89</b>	<b>56</b>	<b>24</b>	<b>329</b>	<b>260</b>	<b>1 786</b>	<b>2 375</b>

见表2：经常预算数额  
 见表4：提议的改动

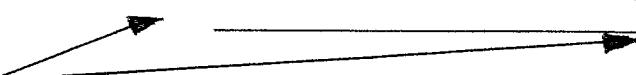
表四(a). 按资金来源和组织单位开列的其他资源估计数, 1998-1999年  
(千美元)

经费来源/ 组织单位	1996-1997 估计数	增加/ 减少	1998-1999 估计数
<b>一、与方案有关的其他资源</b>			
<b>A. 方案支助</b>			
<b>1. 国家办事处</b>			
非洲	6 000.0	960.0	6 960.0
阿拉伯国家	5 000.0	1 383.0	6 383.0
亚洲及太平洋	3 000.0	360.0	3 360.0
拉丁美洲及加勒比	4 500.0	1 077.0	5 577.0
<b>小计</b>	<b>18 500.0</b>	<b>3 780.0</b>	<b>22 280.0</b>
<b>2. 总部</b>			
方案司	600.0	36.0	636.0
非洲司	680.0	41.0	721.0
阿拉伯国家司	500.0	390.0	890.0
亚洲及太平洋司	420.0	26.0	446.0
拉丁美洲及加勒比司	850.0	210.0	1 060.0
<b>小计</b>	<b>3 050.0</b>	<b>703.0</b>	<b>3 753.0</b>
<b>小计: 方案支助</b>	<b>21 550.0</b>	<b>4 483.0</b>	<b>26 033.0</b>
<b>B. 组织的管理和行政</b>			
财务、人事和行政司	1 100.0	225.0	1 325.0
<b>小计: - 与方案有关的其他资源</b>	<b>22 650.0</b>	<b>4 708.0</b>	<b>27 358.0</b>

表四(a)(续).

经费来源/ 组织单位	1996-1997 估计数	增加/ 减少	1998-1999 估计数
<b>二、与偿还款项有关的其他资源</b>			
财务、人事和行政司	9 200.0	944.0	10 144.0
总计	31 850.0	5 652.0	37 502.0

见表3：预算毛额总数  
估计数-其他资源  
见表四(b)-其他资源估计数



表四(b). 按资金来源和支出类别开列的其他资源估计数, 1998-1999年  
 (千美元)

经费来源/ 支出类别	1996-1997 估计数	增加/ 减少	1998-1999 估计数
<b>一、与方案有关的其他资源</b>			
<b>A. 方案支助</b>			
<b>1. 国家办事处</b>			
员额	14 800.0	3 110.0	17 910.0
其他人事费	300.0	45.0	345.0
顾问费	300.0	45.0	345.0
旅费	400.0	60.0	460.0
业务费用	2 500.0	433.0	2 933.0
家具和设备	200.0	87.0	287.0
<b>小计</b>	<b>18 500.0</b>	<b>3 780.0</b>	<b>22 280.0</b>
<b>2. 总部</b>			
员额	2 650.0	640.0	3 290.0
其他人事费	30.0	-	30.0
旅费	20.0	-	20.0
业务费用	330.0	41.0	371.0
家具和设备	20.0	22.0	42.0
<b>小计</b>	<b>3 050.0</b>	<b>703.0</b>	<b>3 753.0</b>
<b>小计: 方案支助</b>	<b>21 550.0</b>	<b>4 483.0</b>	<b>26 033.0</b>

表四(b)(续)

经费来源/ 支出类别	1996-1997 估计数	增加/ 减少	1998-1999 估计数
<b>B. 组织的管理和行政</b>			
员额	970.0	196.0	1 166.0
其他人事费	20.0	-	20.0
业务费用	100.0	17.0	117.0
家具和设备	10.0	12.0	22.0
<b>小计</b>	<b>1 100.0</b>	<b>225.0</b>	<b>1 325.0</b>
<b>小计:一 - 与方案有关的其他资源</b>	<b>22 650.0</b>	<b>4 708.0</b>	<b>27 358.0</b>
<b>二、与偿还款项有关的其他资源</b>			
总部(财务、人事和行政司)			
员额	7 000.0	770.0	7 770.0
其他人事费	400.0	24.0	424.0
业务费用	1 500.0	111.0	1 611.0
家具和设备	100.0	27.0	127.0
偿还款项	200.0	12.0	212.0
<b>小计:二 - 与偿还款项有关的其他资源</b>	<b>9 200.0</b>	<b>944.0</b>	<b>10 144.0</b>
<b>总计</b>	<b>31 850.0</b>	<b>5 652.0</b>	<b>37 502.0</b>

见表3: 预算毛额总数  
 估计数-其他资源  
 见表四(a)-其他资源估计数

## 附件一

### 名 词

以下列出大家同意的名词及其相应定义。

#### 经费项目——定义类似于开发计划署、人口基金和儿童基金会财务条例列出的各项定义

拨款的细分项，拨款决定中列出该项具体数目；在该项范畴内，某组织的行政首长有权不经事先核可而进行转帐。

#### 两年期支助预算

某组织的预算，用于方案支助及组织的管理和行政。

#### 费用(增加/减少)——行政协调会的定义

本预算期与上个预算期相比，由费用、价格及汇率变化引起的资源投入费用的增加或减少。

#### 组织的管理和行政

组织单位；主要职能是维持某组织的身份、领导和福利。其中典型的一些单位履行下列职能：行政领导、组织政策及评估、对外关系、资料和行政。

#### 其它资源

自愿提供资金的组织的资源，而非经常性资源；接收此类资源是为某一明确方案目的(与方案有关的其它资源)和向第三方提供特定服务(涉及偿还的其它资源)。

### 与方案有关的其它资源

自愿提供资金的组织的资源，而非经常性资源；接收此类资源是为某一与该组织的宗旨与活动相一致的明确方案目的。此类资源包括自愿捐款、政府或政府间的其它缴款、非政府来源的捐赠以及相关的利息收入及杂项收入。

### 涉及偿还的其它资源

自愿提供资金的组织的资源，由第三方提供，用以支付提供特定服务的费用；这些服务与委托该组织实施的各项方案的执行无关。

## 方 案

实现发展合作特定项目或方案的目标所需要的直接投入。这方面具有代表性的有：专家、支助人员、供应和设备、分包合同、现金支助和个人或集体培训。

### 方案支助

组织单位；主要职能是编写、拟订、执行并评价某组织的方案。具有代表性的此类单位通过技术、专题、地域、后勤或行政等方面向各方案提供支助。

### 经常性资源

自愿提供资金的组织的综合、合并资源。其中包括自愿认捐、政府或政府间的其它缴款、非政府资源的捐赠以及相关的利息收入及杂项收入。

### 各种费用调整

费用的增加/减少；可归因于与货币或年度膨胀调整数无关的费用或条件方面的变化。

量(增加/减少)

所需资源的任何增加或减少，可归因于某组织在现预算期内开展的活动以及下一个预算期拟进行的活动在水平及性质上产生的变化。量的表示使用核定拨款适用的相同费用因素，这样可以就这些变化与现预算期核定的活动水平进行直接比较。

## 附件二

### 方 法

1. 方法包括计算估计数的几个相继步骤。两年期中每年都分别进行计算。基本而言，方法就是在本两年期第一年核定拨款的基础上，再加上量及费用调整数，便得出两年期概算第一年所需的估计数。同样，现两年期第二年核定拨款修订之后即为概算所述两年期第二年所需估计数。应当铭记，编写两年期支助概算估计数的时间一般为现两年期第二年的头几个月。下面对各个相继步骤作一说明。

#### 一、量的调整

2. 首先，以核定拨款作基数，算出所需经费的实际增、减数，是为量的变化。如定义所示，量的变化系指估计数中可控制的要素，但须视行政首长对该组织履行其承担的任务所需经费的评价而定。此类量的变化是以与核定拨款相同的价格水准进行计算的，这样方便与目前核定基数进行比较。

#### 二、各种费用调整

3. 在核定拨款和量的变化的基础上，再加上费用的增加或减少；这种增减可归因于与币值或年度通货膨胀调整无关的费率或条件的变化。除了等内加薪情况之外，费用的增加或减少仅反映编写上一两年期支助预算以来两年间已知发生的变化。例如，这些费用因素有：国际公务员制度委员会关于工作人员种种应享待遇（如扶养津贴和教育补助金）的决定，以及员额职等内平均级数变化的情况。如果该组织的经历表明有必要，这些调整数也可列入抵项工作人员等内加薪的估计数。此类费用调整一般涉及人事费，但不总是这样。举例来说，房地搬迁时每平方英尺价格的变化就属于这类业务费用调整范畴。

### 三、币值调整

4. 然后按核定拨款、量及各种费用调整的总额逐年计算出币值调整。举例来说，这些币值调整通常即为现两年期前一年4月1日与现两年期第二年4月1日（即两年期支助概算编制时间）分别适用的联合国业务汇率之间的差额。这一因素尤为重要，因为组织的外地办事处分布范围较广，各处业务费用视美元坚挺程度而有很大波动。

### 四、通货膨胀调整

5. 最后，为了把事情彻底说明白，为了编制下一个两年期所需经费最后概算，该组织必须斟酌情况，对四年期的通货膨胀作出调整或估算。这些调整按适应币值而作调整的核定拨款、量及各种费用调整的总额逐年算得。如下所示：

(a) 现两年期第一年至概算所述两年期第一年。现有通货膨胀估计数已经包含以前的估计数。这样，该过渡时期通货膨胀包括：

- (一) 实施以前估计数与现两年期第一年实际通货膨胀之间的差额；
- (二) 实施以前估计数与现两年期第二年通货膨胀订正预测之间的差额；
- (三) 概算所述两年期第一年通货膨胀预测。

(b) 现两年期第二年至概算所述两年期第二年：

- (一)至(三) 同上(a)项；
- (四) 概算所述两年期第二年通货膨胀预测。

6. 每个地点每年采用四个通货膨胀系数，以求得上述通货膨胀估计数：

- (a) 第一个通货膨胀系数涉及国际专业工作人员工作地点差价调整数的估计变动情况；
- (b) 第二个通货膨胀系数涉及国际专业工作人员的国际旅费和一般人事费（所有地点都一样）；

- (c) 第三个系数包括当地工作人员(即本国专业职类、一般事务及其它职类)的薪金及一般人事费,各个地点之间可能会很大差异;
- (d) 第四个系数涉及其它一切费用,包括业务费用。

7. 在此总框架内,相对于外地办事处而言,纽约和日内瓦是区别对待的。这两个地点所用的费率和联合国一样,但具体合同承诺额不同者除外。

8. 除了国际工作人员的国际旅费及一般人事费等有限的一些成本要素之外,外地办事处的通货膨胀系数必须具有地点针对性。估计数先同过去经验及目前世界模式和/或现有公布的资料相比较,然后才应用于概算。

### 第三部分

#### 附件三

#### 资源计划

##### 1. 资源计划:

- (a) 拟议的两年期同现两年期的对照;
- (b) 范围包括本组织现有的全部资源, 分列为经常资源和其他资源;
- (c) 分为三节:
  - (-) 现有资源。这一节介绍两年期间可望获得的资源总数;
  - (-) 资源的使用。这一节介绍与各方案有关的资源将如何使用。

各项活动根据职能同受益国所得利益的相关程度分为三大组。后两类视为支助活动:

方案: 直接方案和项目投入支助活动

方案支助: 首要职责为支助各项方案组织的管理和行政; 首要职责为确保本组织各股的运作

就开发计划署而言, 资源的使用首先分为(a)用来支助自身活动的资源和(b)用来支助整个联合国系统的资源;

- (-) 同概算毛额的对照: 鉴于资源使用一款所列各项内容并非都在概算中详细开列, 反言, 概算中所列各项内容也并非都与方案有关(如向外部客户提供服务所得的收入), 本款的目的是将资源使用一款所列的数额同经常资源项下请拨数额及有关其他资源的同类估计数作个对照。

统一后引起的变动

开发计划署：经常资源和其他资源估计数分别开列

列入“现有资源”一款

列入“同概算毛额的对照”一款

重新界定“方案支助和发展活动”：

支助联合国各项业务活动(包括联合国系统支助和服务处的一部分)，采购处和志愿人员活动的独特性，归入新核准的驻地协调员方案支助项下。

重新界定“管理和行政支助”，以符合“方案支助”和“组织的管理和行政”的新分类(细节见下文)

人口基金：在资源利用一节中经常资源和其他资源估计数分别开列

列入“同概算毛额的对照”一节

重新界定“方案”，排除机构费用和一部分技术支助服务

儿童基金会：经常资源和其他资源估计数分别开列

列入“现有资源”一节

列入“同概算毛额的对照”一节

(见下表：为工作目的所作的1996-1997年组织间比较。

注：在儿童基金会同人口基金和开发计划署作比较时，与机构费用估计数有关的百分比分列如下：

“技术支助”对“方案支助：总部/各区域办事处”

“行政和业务支助”对“组织的管理和行政”)

2. 资源使用一款各项内容概述如下：

## 一、方案

### A. 国别方案/项目

#### 1. 国别活动

开发计划署：核心预算调拨给各国的资源(1.1.1项)

直接调拨给各区域用于各国的资源(1.1.2项)

人口基金： 国别活动

儿童基金会：国别方案

#### 2. 应付紧急情况

开发计划署：用于情况特殊的各国发展的资源(1.1.3项)

人口基金： (调拨方案资源)

儿童基金会：紧急方案基金

### B. 国家间方案/项目和(或)无特定国家的方案

#### 1. 国家间活动

开发计划署：区域(1.2项)

全球、区域间及特殊活动(1.3项)

人口基金： 区域活动

区域间活动

儿童基金会：为拉丁美洲和加勒比及高收入国家设立的特别调节基金，  
补充资金；为实现1990年代各项目标的方案资金

## 2. 评价

开发计划署：评价(1.4项)

人口基金：（作为区域及区域间活动的一部分）

儿童基金会：第4类—各类研究

## 3. 机构支助

开发计划署：农研协商组、开发计划署-萨赫勒办事处/环境  
规划署伙伴合作关系

人口基金：无

儿童基金会：第4类-为合办方案共筹资金

## 4. 宣传/提高认识

开发计划署：《人的发展报告》

人口基金：《世界人口状况报告》

儿童基金会：《世界儿童状况报告，各国的进展情况》

## 5. 其他

开发计划署：发展中国家间技术合作(1.5项)

统一后引起的变动

开发计划署：机构支助（农研协商组、开发计划署-萨赫勒办事处/环境规划署伙伴关系）从“方案支助和发展活动：方案支助”移至“方案”；  
《人的发展报告》从“方案支助和发展活动：方案支助”移至“方案”

人口基金： 技术支助服务/国家支助组划入方案及方案支助  
儿童基金会：第4类估计数从“方案支助”移至“方案”

## 二、方案支助

### A. 总部

#### 1. 区域支助

开发计划署：各区域局  
人口基金： 各区域司  
儿童基金会：“见下文“外地””

#### 2. 实质性支助

开发计划署：政策和方案支助局应急司  
由总部各单位开展的方案支助和发展活动（方案发展）  
人口基金： 技术和评价司、方案司  
儿童基金会：紧急方案处  
供应司

方案管理人员系统  
(另由各区域办事处提供的技术/实质性支助)

B. 外地

开发计划署:国别办事处

方案支助和发展活动(方案发展)

- 作为无特定国家的项目

方案支助和发展活动(发展支助服务)-作为无特定国家的项目

人口基金: 国别办事处

儿童基金会:各区域办事处(同时提供技术/实质性服务)

国别办事处

C. 各机构

1. 技术支助

开发计划署:技术支助服务(技术支助服务-1为大机构提供服务,

技术支助服务-2为所有机构提供服务-2.3项)

联合国系统政策和方案发展支助(相当于对较小机构提供的技术  
支助服务-2.2项)其他(过渡性服务-2.4项)

人口基金: 划入方案及方案支的技术支助服务/国家支助组

儿童基金会:由“实质性报告”总部各区域办事处项下所列各单位执行

2. 行政和业务支助

开发计划署:用于报告的资源(1.6项)

人口基金: 行政和业务服务

儿童基金会:由“组织的管理和行政”项下所列各行政单位执行

统一后引起的变动

开发计划署：方案支助和发展活动项下的方案发展移至方案支助  
方案支助和发展活动项下的发展支助移至方案支助  
方案支助和发展活动项下的国家执行移至方案支助  
上文总部和外地项下所列各组织单位移至方案支助

### 三、组织的管理和行政

#### A. 行政领导

开发计划署：署长办公室  
人口基金： 执行主任办公室  
儿童基金会：执行主任办公室

#### B. 政策

开发计划署：评价和战略规划处  
人口基金： 规划和协调司(规划和统计、协调股和图书馆事务)  
儿童基金会：评价、政策和战略规划处

#### C. 对外关系和新闻

开发计划署：资源和对外事务局  
人口基金： 新闻和对外关系司  
儿童基金会<sup>1</sup>：执行局秘书办公室

<sup>1</sup> 儿童基金会在其1996-1997年度订正概算中提议设立联合国事务和对外关系处和通讯司，裁撤新闻司、公共事务司和管理工作队。

方案筹资事务处  
公共事务司(1997年之前)  
新闻司(1997年之前)  
通讯司(1997年起)  
联合国事务和对外关系处(自1997年起)

D. 行政

开发计划署: 助理署长办公室、财务和行政局  
    财务司  
    行政和新闻事务司  
    人事司  
    审计和管理审查司  
人口基金: 财务、人事和行政司  
    规划和协调司(管理资料系统、内部审计处和训练股)  
儿童基金会: 财务和行政管理司  
    信息资源管理  
    人办资源司  
    内部审计处  
    管理工作队(1997年之前)

E. 其他

开发计划署: 日内瓦办事处  
人口基金: 日内瓦办事处  
儿童基金会: 其他总部地点

1996-1997年资源计划预算比较  
(以百万美元计)

现有资源	发展计划署 <b>a</b>						人口基金						儿童基金会						
	经常资源	其他资源	共 计	经常资源	其他资源	共 计	经常资源	其他资源	共 计	经常资源	其他资源	共 计	经常资源	其他资源	共 计	经常资源	其他资源	共 计	
年初余额 收入 捐款 预算卡业务(净收入) 业务偿还项	474.7	428.6	903.3	30.0	669.3	30.0	699.3	2.7	727.0	30.0	63.0	30.0	268.0	151.0	419.0	1389.0	162.0	111.2	
共 计	1 943.0	1 804.9	3 747.9	27.3	27.3	2.7	27.3	2.7	2.7	27.3	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	2.7	
<b>资源的使用</b>	<b>2 417.7</b>	<b>2 260.8</b>	<b>4 678.5</b>				<b>702.0</b>		<b>30.0</b>	<b>732.0</b>		<b>1 232.0</b>	<b>1 201.2</b>		<b>2 423.2</b>				
<b>A. 组织的方案支助活动</b>																			
A1. 方案支助活动	1 255.2c	66.6	1 965.4	93.4	3 220.6	80.7	522.6	74.4	29.0	96.7	551.6	75.4	674.0	58.5	886.0	97.2	1 572.0	75.7	
A2.1 方案支助 总部 国家和区域办事处 各机构 技术支助 行政和业务支助	73.2d	3.9	23.9	1.1	97.1	2.4	20.4	4.2	6.6	29.4	4.0	68.0	5.9	237.0	20.6	260.0	2.8	68.0	3.3
97.3	5.2	8.1	45.3	2.2	261.6	6.6	67.4	9.6	67.4	67.4	9.2	152.0	1.1	1	1	1	1	12.7	
小 计	249.9	13.3	68.9	3.2	316.8	7.9	52.0	7.4	1.0	3.3	53.0	7.2	NA	NA	NA	NA	NA	NA	
A2.2 组织的管理行政 支助活动共计	699.4	28.6	136.1	6.5	675.5	16.9	148.8	21.2	1.0	3.3	149.8	20.5	305.0	26.5	260.0	2.8	331.0	15.9	
90.1	4.8	2.5	0.1	92.6	2.3	30.6	4.4	30.6	30.6	4.4	4.2	174.0	15.1	174.0	15.1	174.0	8.4		
629.5	33.4	138.6	6.6	768.1	19.3	179.4	25.6	1.0	3.3	180.4	24.6	479.0	41.5	26.0	2.8	505.0	24.3		
共 计 A	1 884.7	100.0	2 104.0	100.0	3 988.7	100.0	702.0	100.0	30.0	100.0	732.0	100.0	1 153.0	100.0	924.0	100.0	2 077.0	100.0	
<b>B. 对联合国系统的支助</b>																			
驻地协调员 对联合国业务活动的支助 联合国志愿人员	21.0		21.0																
共 计-B	97.0	4.6	3.9	3.0	35.8														
共 计A+B	180.4	6.9	162.3																
<b>总计-预算估计数毛额</b>	<b>2 040.1</b>	<b>2 110.9</b>	<b>4 151.0</b>				<b>702.0</b>		<b>30.0</b>	<b>732.0</b>			<b>1 153.0</b>	<b>924.0</b>	<b>2 077.0</b>				
以上共计 方案 驻地协调员 各机构	(21.0) (249.9)	(1 985.4)	(3 220.6)	(21.0)	(316.8)		(52.0)		(1.0)	(53.0)			(574.0)	(886.0)	(1 572.0)				
小 计 加: 服务偿还项 预算估计算毛额	514.0	78.6	532.6	127.4						127.4			479.0	26.0	505.0				
预算估计算毛额共计	562.0	105.9	657.9	137.4						10.0			44.01	8.9	18.0				
													523.0	8.9	531.9				

1996-1997年资源计划：跨组织比较的脚注

- 只开列开发计划署的资源。不包括资源基金、自然资源基金和科技促进发展基金、萨赫勒办事处和妇女资金的资源。
- 儿童基金会区域办事处履行的职能与开发计划署区域局和人口基金区域司履行的职能相同。

开发计划署

- “ 包括方案支助和发展活动—方案支助。
- “ 包括部分方案支助和发展活动—方案开发。
- “ 包括部分方案支助和发展活动—方案开发和发展支助服务。
- “ 包括方案项目开发部、技术支助服务、政策和发展支助及其他。
- “ 政府地方办事处费用捐助。

人口基金

- 向第三方提供的采购服务所得270万美元的净收入估计数记入经常资源—杂项收入(310万美元的收入毛额减去40万美元的支出)。至于1998-1999年期间，直接费用将开列在其他资源—服务偿还款项下。其他所余收入节余将记入经常资源—预算的收入项下。
- 收入：900万美元的经常预算机构行政和业务支助费用用于人口基金对政府执行的项目的援助(500万美元)和人口基金的项目采购(400万美元)，以及100万美元的其他资源行政和业务支助费用。

儿童基金会

- 200万美元的信托基金收入估计数记入经常资源—杂项收入。至于1998-1999年期间，这一收入将开列在预算的收入项下。
  - “ 由总部/区域办事处技术人员执行。
  - 在A.2.2.组织的管理和行政项下执行。
- 收入：1 800万美元的回收款用于包装和组装(供应司)；2 600万美元回收额—补充资金。

附件四

支出类别：  
方案支助和组织的管理和行政

1. 经议定，开发计划署、人口基金和儿童基金会在方案支助和管理与行政项下使用以下支出类别

员额  
其他人事费  
顾问  
旅费  
业务费用  
家具和设备  
偿还

2. 每一组将包括的支出项目类别见下文所列。

3. 由于这三个组织正处在制定新的财务制度的过程中，因此大家认识到最终这些类别可能有变化。然而，根据决定，任何变化均应得到三个组织的同意，以确保继续使用统一的支出类别。

统一—支出类别：  
方案支助和组织的管理和行政

类 别 说 明

员 额

薪 金

国际专业人员

国内专业人员

一般事务人员

劳力工人

一般人事费

抚养津贴

外派津贴

艰苦条件和调动津贴

公费

租金补贴

食品计划

对养恤金联委会的付款

医疗保险

医疗检查

医疗后送

分摊门诊部费用

工作人员福利

赔偿金

教育补助金和旅费

回籍假  
警卫  
任用  
重新派任  
离职/解雇  
惠给金  
偿还所得税  
培训

其他人事费

一般临时助理人员

临时助理人员--专业人员  
临时助理人员--一般事务人员

加班费和夜班费

顾问

顾问

国际顾问  
国内顾问  
公司咨询合同

旅费

公务旅费

工作人员前往会议服务旅费  
国外旅费  
国内旅费

类 别

说 明

业务费用

订约服务

印刷

出版

新闻机构服务

视听制作

特约笔译

系统开发合同—包装和组装

合同劳工

新闻支助

房地的租金和维修费

房地的租金

房地的维修费

水电费

房地的保险

搬运费

翻修费

家具、设备和车辆的租金和维修费

办公室设备

通讯设备

电子数据处理设备

运输设备

通讯费

电缆电报/用户电报/电传/电话

电子邮件

邮费、邮袋/信使

招待费

杂项服务

银行手续费

运费

保险费

杂项索赔和调整额

注销

杂项服务

用品和材料

文具和办公室用品

书籍和杂志

视听用品

电子数据处理用品

杂项用品

包装材料

类 别 说 明

家具和设备

家具和设备装置

办公室设备

通讯设备

电子数据处理硬件

电子数据处理软件

运输费

安全和警卫

仓库设备

偿还费用

对联合活动的缴款

联合国大家庭（行政协商会、联检组、公务员  
—制度委员会、资料系统协调会）

对合办事务安排的缴款

外地业务

总部服务

外部审计

-----