



麻醉药品委员会

第四十届会议

1997年3月18日至27日，维也纳

临时议程项目 11*

行政和预算事项

联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用

1996-1997 两年期订正概算和

1998-1999 两年期概算提要

执行主任的报告

目 录

	段	次	页 次
第一部分总览.....	1 - 24		4
一. 摘要.....	1 - 6		4
A. 1996-1997 两年期订正概算和 1998-1999 两 年期概算提要	3 - 4		4
B. 财务状况,1996-1997 年和 1998-1999 年.....	5 - 6		5
二. 提请麻醉药品委员会通过的决议草案.....	7		5
三. 编排格式.....	8 - 24		8
A. 麻醉药品委员会.....	12 - 14		9
B. 行政和预算问题咨询委员会	15 - 20		10
C. 审计委员会	21 - 24		12

* E/CN.7/1997/1.

	段 次	页 次
第二部分 1996-1997 两年期订正概算和财务状况	25 - 77	13
四. 总部: 基金预算和方案支助费用预算	33 - 42	16
A. 重计费用的调整	34	19
B. 数额调整	35 - 40	19
C. 在基金预算和方案支助费用预算中作出的 数额调整	41	20
D. 数额调整对工作方案的影响	42	21
五. 外地业务: 基金预算和方案支助费用预算	43 - 52	21
A. 重计费用的调整	44	24
B. 数额调整	45 - 50	24
C. 在基金预算和方案支助费用预算中作出的 数额调整	51	26
D. 数额调整对工作方案的影响	52	26
六. 项目活动: 基金预算	53 - 56	27
A. 重计费用的调整	54	27
B. 数额调整	55 - 56	31
七. 1996-1997 年财务状况	57 - 77	32
A. 调动资源的努力	59 - 63	34
B. 联合国国际药物管制规划署基金	64 - 74	36
C. 方案支助	75 - 77	39
第三部分 1998-1999 两年期概算提要	78 - 125	42
八. 提要优先事项	81 - 109	43
A. 总部	83 - 89	44
B. 外地业务	90 - 94	45
C. 项目和方案活动	95 - 109	46
九. 1998-1999 年财务状况	110 - 125	49
A. 联合国国际药物管制规划署基金	112 - 122	50
B. 方案支助	123 - 125	54

页次

附件

一. 联合国国际药物管制规划署的组织结构.....	56
二. 用语	61
三. 预算方法	63

表

1. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期订正概算和 1998-1999 两年期概算提要总表.....	6
2. 财务状况, 1996-1997 年和 1998-1999 年	7
3. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期订正概算总表, 按部门分列	13
4. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期订正概算总表, 按所需员额分列	14
5. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期总部订正概算, 按方案分列	17
6. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期总部订正概算, 按支出用途分列	18
7. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期外地业务的订正概算, 按区域分列	22
8. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期外地业务的订正概算, 按开支用途分列.....	23
9. 联合国国际药物管制规划署基金 1996-1997 两年期订正概算, 项目活动, 按区域、部门和支出用途分列.....	28
10. 联合国国际药物管制规划署基金 1996-1997 两年期订正概算, 项目活动, 按区域和部门分列	29
11. 联合国国际药物管制规划署基金 1996-1997 两年期订正概算, 项目活动, 按部门和区域分列	30
12. 1997-1998 年财务状况	33
13. 提供自愿捐款的国家数目, 1996-1997 年	37
14. 方案支助费用, 1996-1997 年.....	40
15. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1998-1999 两年期概算提要	43
16. 1998-1999 年财务状况	51

第一部分 总览

一. 摘要

1. 执行主任的本报告载入了联合国国际药物管制规划署(禁毒署)从预算外资源提供经费的 1996-1997 两年期订正概算和 1998-1999 两年期概算提要,其中包括联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用。这是遵照麻醉药品委员会第 13(XXXVI)号决议提出的报告。

2. 大会第 45/179 号决议决定建立禁毒署,作为在管制药物滥用领域负责协调国际行动的唯一机构。麻委会对禁毒署提供立法监督和政策指导,并按照大会第 46/185C 号决议第十六节第 2 段,核准禁毒署基金和方案支助费用的预算。所涉活动是禁毒署工作的一部分,此外,它还执行联合国经常预算内的工作。禁毒署 1996-1997 两年期的经常方案预算已由大会根据秘书长建议而通过的第 50/215A 号决议¹核准通过。此外,国际药物管制是包括 1996-1997 和 1998-1999 两年期在内的中期计划的一个优先方案。本报告的附件一对禁毒署的组织结构作了详细的描述。

A. 1996-1997 两年期订正概算和 1998-1999 两年期概算提要

3. 1996-1997 两年期的初步预算现已从 152,448,500 美元订正为 141,235,100 美元,而 1998-1999 两年期概算提要的拨款共 162,298,000 美元,如表 1 所示。订正额反映出:重计费用的增加额为 2,664,000 美元,经过数额调整又减少 13,877,400 美元。总部和外地业务的预算维持在初步概算的水平,只是由于重计费用而略有增加。增补的优先需要已计算在内,其数额从相应的节省数中充分补足,包括总部的审计规划、编制和后续以及在开罗建立一个区域办事处。项目活动经数额调整后减少 13,877,400 美元是按照估计执行额计算的,反映出几个重大项目暂缓制定以及项目实施的推延。

4. 1998-1999 两年期的概算提要共 162,298,000 美元,反映出资源增长 10,000,000 美元,增长 7.0%,加上重计费用后增加 11,062,900 美元。帮助各政府打击药物滥用、生产和贩运仍将是主要优先。它将要求继续注重于加强禁毒署的下述能力:国际药物管制,支持各国加入和执行药物管制公约以及在采取平衡方法进行国际药物管制的过程中促进分区域合作。技术合作方面

将采用方案方法而不是项目支助，业务事项将从总部下放到外地办事处网络。

B. 财务状况，1996-1997 年和 1998-1999 年

5. 1994 年至 1999 年六年的财务状况其特点是收入额和方案支助收费水平一直处于停滞状态，1994-1995 两年期为 137,092,800 美元，1996-1997 两年期为 130,823,800 美元，1998-1999 两年期为 134,030,000 美元(见表 2)。1996-1997 两年期内推出了新的筹资举措，特别是以题为“禁毒署筹资制度和‘拥有权’原则”一文为依据而作出的针对性筹资努力。此外，禁毒署于 1996 年首次缔结了一项协议，使由于没收贩毒者资产而获得的资金能够作为捐给禁毒署的捐款。由于进行了新的筹资努力，防止了 1996-1997 两年期收入的进一步下降。在两年期一开始，按 1995 年 12 月 31 日计算，尚有 63,337,900 美元的资金剩余，而支出额将维持在一定的水平上，以便使资金余额至 1997 年 12 月 31 日减至 50,950,900 美元，到 1999 年 12 月 31 日减至 22,682,900 美元。这也将标志着逐步调整过程的终止，在此过程中，合理地把可用资源投放于国际药物管制。关于 1996-1997 两年期的财务状况，将在下文第 55 至 77 段再作详细阐述。

6. 尽管收入停滞，仍可看到一系列的好势头。首先，新的筹资活动产生了可喜结果，预期在未来两年期有可能使资金基数有所提高。捐助国的基础略有扩大，而这种趋势预计在今年数年内仍将继续。最后，费用分摊的缴款增幅较大。尽管有这些好的动向，但资金基数仍小，而且不稳定；此外，很大比例的捐款是指定用途的，这就限制了执行主任应付优先需费的灵活性。还有，直至 1999 年的活动，有一部分是通过调整资金余额来提供经费的。要在 1999 年之后保持或增大活动水平，必须有更多的收入，特别是普通用途资金，应超过目前预计的水平。关于 1998-1999 两年期财务状况更详细的讨论，见下文第 110 至 125 段。

二. 提请麻醉药品委员会通过的决议草案

7. 提请麻醉药品委员会通过的下述决议草案，概括了本报告所涉及的主要事项。

表 1. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用
1996-1997 两年期订正概算和 1998-1999 两年期概算提要总表
(单位: 千美元)

经常预算													
禁毒署基金和方案支助费用													
1996-1997		1996-1997				1996-1997				1998-1999			
两年期初		重计费用		数额调整		两年期订		资源增长		重计费用		两年期概	
步预算	部门	步预算	重计费用	金额	比率(%)	正概算	金额	比率(%)	前合计	重计费用	重计费用	算提要	算提要
16 540.2	总部	16 650.8	546.0	--	--	17 196.8	--	--	17 196.8	1 361.5	1 361.5	18 558.3	18 558.3
--	外地业务	14 435.0	490.9	--	--	14 925.9	--	--	14 925.9	1 629.0	1 629.0	16 554.9	16 554.9
--	项目活动	121 362.7	1 627.1	(13 877.4)	(11.2)	109 112.4	10 000.0	9.1	119 112.4	8 072.4	8 072.4	127 184.8	127 184.8
16 540.2	共计	152 448.5	2 664.0	(13 877.4)	(8.9)	141 235.1	10 000.0	7.0	151 235.1	11 062.9	11 062.9	162 298.0	162 298.0

表 2. 财务状况, 1996-1997 年和 1998-1999 年

禁毒署基金和方案支助费用			
1996-1997		1998-1999	
1995 年 12 月 31 日		1997 年 12 月 31 日	
1995 年 12 月 31 日		1999 年 12 月 31 日	
收入/方案支助收费	130 823.8	134 030.0	12 000.0
支出	141 235.1	162 298.0	50 950.9
+(/-)收支相抵结果	(10 411.3)	(28 268.0)	22 682.9
		业务储备	12 000.0
		基金余额	63 337.9

决议草案

联合国国际药物管制规划署基金和 方案支助费用 1996-1997 两年期订正预算和 1998-1999 两年期概算提要

麻醉药品委员会，

铭记大会 1991 年 12 月 20 日第 46/185C 号决议第十六节第 2 段赋予它的行政和财务职能，

审议了联合国国际药物管制规划署执行主任的报告，其中载有联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期订正概算和 1998-1999 两年期概算提要，¹

考虑到行政预算问题咨询委员会关于联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1996-1997 两年期订正概算和 1998-1999 两年期概算提要的报告，²

1. 赞同 1996-1997 两年期方案和预算战略；
2. 核准联合国国际药物管制规划署基金 1996-1997 两年期总部和外地业务订正概算，共计…美元，具体划分如下：

	美元
总 部	
决策机关	…
行政领导和管理	…
工作方案	…
方案支助	…
外地业务	

3. 又核准 1996-1997 两年期方案支助费用部分总部和外地业务的订正概算，共计…美元，具体划分如下：

	美元
总 部	
行政领导和管理	…
工作方案	…
方案支助	…
外地业务	

¹ E/CN.7/1997/9.

² E/CN.7/1997/10.

4. 注意到联合国国际药物管制规划署基金 1996-1997 两年期项目活动订正概算, 共计…美元;

5. 又注意到联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用 1998-1999 两年期概算提要, 共计 美元;

6. 认为该概算提要可为联合国国际药物管制规划署执行主任提出 1998-1999 两年期初步概算提供基础。

三. 编排格式

8. 编排格式沿用执行主任关于联合国国际药物管制规划署基金 1994-1995 两年期最后预算和执行情况报告和该基金及方案支助费用 1996-1997 两年期初步概算的报告(E/CN.7/1995/21)所用的预算模式。禁毒署预算模式与联合国经常预算的编排格式相一致, 可便于编制综合预算。1996-1997 两年期订正概算在本报告中分作两个部分陈述, 而 1998-1999 两年期概算提要分作三个部分陈述。载有 1996-1997 两年期项目活动增补资料的汇编另以一份会议室文件提供(E/CN.7/1997/CRP.1)。本报告的附件二提供了一份术语汇编。

9. 根据麻醉药品委员会和行政预算问题咨询委员会(行预咨委会)提供的指导和执行主任的建议, 对订正预算和提要的格式作了一些改进。那些改进包括了下述重大更改:

(a) 在订正预算中增加了一个新概念: 标出数额调整, 使之反映出重大的方案和预算改动;

(b) 扩大财务状况的编排, 使用一种系统方法来确定收入估计数, 实行新的储备政策;

(c) 更改提要概念, 强调其作为一种财务计划手段, 而且用以确定优先项目;

(d) 精简和压缩预算编排, 另把预算方法和禁毒署的组织结构放在附件内。

10. 执行主任回应麻醉药品委员会第 15(XXXVIII)号决议的要求并就其他事项提出的报告(E/CN.7/1997/8)阐述了一系列增补的改进意见, 它将连同本报告一起提交麻醉药品委员会第四十届会议。经过麻委会核准后, 将自 1998-1999 两年期初步预算开始实行有关的调整。那些调整将包括下述几项:

(a) 把总部和外地业务的核心预算和方案支助预算区分开,而不是目前这样把禁毒署基金和方案支助费用区分开;

(b) 麻醉药品委员会核准预算时只限于核心预算和方案支助预算,结合预算编制过程继续提供关于项目活动的详细资料;

(c) 根据实际需要额来确定方案支助预算,而不是象现在这样,根据现有的方案支助资源来确定。

(d) 对方案支助费用安排作出调整,以便增加禁毒署的方案支助收入。

11. 与本报告编排格式特别相关的是麻委会第 14(XXXVIII)号决议和行预咨委会关于 1994-1995 两年期订正概算和 1996-1997 两年期概算提要的报告(E/CN.7/1995/18)。本报告涉及的方面还有麻委会在第 15(XXXVIII)号决议中提出的建议以及行预咨委会在 1994-1995 两年期订正方案预算和执行情况报告和 1996-1997 两年期概算中提出的建议(E/CN.7/1995/22),只要那些建议适用于本报告所述事项。最后,对于审计委员会提出的有关预算过程的建议,本文作出了回应。

A. 麻醉药品委员会

12. 麻委会在第 14(XXXVIII)号决议第 7 段中请执行主任在今后的提要中说明预期收入的设想和标准并大体说明预计的开支及其与各有关政府间机构确定的优先事项的关系。据此,下文第 110 至 125 段详细说明了 1998-1999 两年期的财务状况,包括推测数、标准和大体说明。为明确提要资源和优先事项之间的关系,最近得到核准的 1998-2001 年中期计划在次级方案中阐明了与方案有关的优先事项。

13. 在第 15(XXXVIII)号决议第 15 段中,麻委会请秘书长注意到行预咨委会报告(E/CN.7/1995/22)所载建议并审查禁毒署财务运作状况,看是否需要另行颁布财务细则。关于禁毒署财务运作状况的审查以及禁毒署基金财务细则草案,已由执行主任在其报告中提出(E/CN.7/1997/8,第 43-61 段和附件一、二)。所提建议如获接受,秘书长即可在 1997 年内颁布财务细则。

14. 在第 15(XXXVIII)号决议第 17 段中,麻委会请执行主任评估方案支助费用安排是否能够满足对技术合作项目的行政性和实务性支助。执行主任在其报告中(E/CN.7/1997/8,第 4 至 21 段)已经提出了禁毒署基金新的方案支助安排建议。新的安排包括按照实际需要而不是按照现有方案支助资源来编

制方案支助预算。由于方案支助预算预计要超出现有的方案支助资源，其差额部分从普通用途的捐款中补足。如获得核准，新概念将从 1998-1999 两年期的初步预算开始实行，该预算将提交 1997 年 12 月麻委会第四十届会议的续会审议。

B. 行政和预算问题咨询委员会

15. 在关于 1994-1995 两年期订正概算和 1996-1997 两年期概算提要的报告中(E/CN.7/1995/18, 第 7 段), 行预咨委会建议不按机械方法来计算得出订正概算, 对支出数的审查更着重于实际需要和过去的执行情况。为执行这一建议, 在预算的修改中实行了新的概念, 如本报告附件三和执行主任的报告所述(E/CN.7/1997/8, 第 33 至 38 段)。过去, 两年期初步预算只是按预算过程的两年期性质经由重计费用的调整而订正。重计费用的调整包括一些标准费用例如汇率、通胀率或标准薪资费用的变动。这一概念现已扩大, 安排以数额调整形式作进一步的修订。数额调整包括比较大地偏离原已核准的工作方案, 包括对于方案和预算的影响, 以及由于效率措施而产生的重大预算改动。重计费用调整和数额调整的叠加结果使预算得到校准, 与预计支出额一致, 人们认为, 这就解决了行预咨委会所表示的关注。为保持预算过程的两年期性质, 数额调整的条件是, 它构成对已核准的工作方案和/或预算拨款的重大偏离。

16. 在其报告中(E/CN.7/1995/18, 第 9-13 段和第 16 段), 行预咨委会建议, 预算提要应主要看作是一种财务计划手段, 使会员国得以提早知道下一个两年期的主要收入和支出指标。行预咨委会指出, 提要应包括有关于预计收入推测和标准方面的明确陈述。它再次建议, 提要应是一份简明文件, 不应作为详细预算建议来提交。行预咨委会表示, 提要应表明打算采取何种措施来卓有成效地执行方案并提高生产力, 具体的预算应考虑到可能的延误和困难和由此影响到所有项目的按期完成。它还表示, 对于提要战略和上一个两年期的战略, 应作出更深一步的比较分析。

17. 提要概念现已按照行预咨委会的建议作出修改。它包含两大部分。第一, 由于它是财务计划手段, 对于提要期的财务状况设想将提出较多的分析和细节。遵照麻委会第 15(XXXVIII)号决议第 12 段, 更多地注重于财务方面的阐述。第二, 提要的目的是表明方案重点, 并非提出详细的预算建议。

因此，资源分配方面的信息有限，文字陈述着重于按照 1998-2001 年中期计划的次级方案所提出的新的方案优先事项。重点放在，与上一个两年期比较，提要两年期之中的新事项。此外，还提到了某些重大管理问题，例如从项目方法转变为方案方法，外地办事处网络的结构，它与总部的关系。简言之，提要只不过展示出一个战略构想，可以在此基础上编写出一个详细的预算建议。

18. 在关于 1994-1995 两年期订正方案预算和执行情况报告和 1996-1997 两年期概算的报告中(E/CN.7/1995/22,第 3 段)，行预咨委会建议，预算文件应予以压缩，编写得更简明扼要，但要有透明度，要去掉对于表列数据的冗长叙述，要缩短文字说明部分，在文件各个部分之内避免不必要的重复，而且要将一些表格综合起来。随后，已经根据这些建议对预算文件作了压缩，特别是去掉对表格数据的冗长说明，文字部分尽可能避免重复。此外，有关授权和组织的细节一律移至文件的附件之中。

19. 在同一报告中(E/CN.7/1995/22,第 20 段)，行预咨委会认为，1996-1997 两年期概算的编写格式有误导问题，应予停止。它指出，预算重计费用使用的方法不对，造成估值偏大。具体而言，行预咨委会建议，下一个两年期的概算应根据上一个两年期的支出估计数来编制。对于这一建议，执行主任在其回应麻委会第 15(XXXVIII)号决议所载要求的报告中(E/CN.7/1997/8,第 32 至 37 段)详细作了论述。基本上说，下一个两年期的预算原先就与上一个两个期的订正预算作了比较。由于订正预算只是由于重计费用的推断而作出更改，预计支出数有可能与订正预算相差很大。这样一来，前后两年期的比较并不考虑支出情况。如上所述，预算方法的更改在于，在订正预算中加进数额调整，使概算数字与预计支出一致。因此，将以上一个两年期按支出数估计的概算来对比下一个两年期的概算。这样一来，行预咨委会在其报告(E/CN.7/1995/22)第 20 段所述建议，通过在订正预算中作出数额调整，似已得到满足。

20. 行预咨委会在其报告中(E/CN.7/1995/22,第 34 段)表示相信，鉴于禁毒署预算外资源的巨大数额和禁毒署方案的明显特点，秘书长应仔细审查禁毒署基金运作的经验，包括审查其业务储备的需要量，据以在必要时根据联合国财务条例颁布禁毒署基金财务细则。麻醉药品委员会第 15(XXXVIII)号决议请秘书长注意到行预咨委会的各项建议。根据此项要求，执行主任在其报告中(E/CN.7/1997/8)审查了禁毒署基金运作的经验，并提出了单独的财务细则。

C. 审计委员会

21. 禁毒署基金 1994-1995 两年期的预算规划和报告也经过了审计委员会的审查。审计委员会在其报告中²高兴地注意到禁毒署 1996-1997 两年期的预算编排作出了一系列改进,最重要的一个改进是利用工作计划的成本计算来编制预算,并清楚表明预算建议与工作任务之间的关系。

22. 关于执行情况报告,审计委员会在其报告中³建议禁毒署考虑用新方法提出两年期的实际方案执行情况。执行主任已在报告中(E/CN.7/1997/8, 第 38 至 42 段)提出了关于调整执行情况报告方法的详细建议。该建议主要包括继续实行目前提交一份两年期执行情况报告的办法,以之作为最后预算的一部分,此项报告在两年期结束之前约六个月编制好。在此之后,还提交一份有关这六个月的实际执行额的执行情况报告,作为执行主任报告的一部分,列入经审计的财务文件内。这个方法具有既提供预算期执行情况评估又避免重复报告的优点。此外,在提交最后的方案执行情况报告的同时一并提交经审计的财务情况,可构成全面而有权威性的两年期预算和方案执行情况报告。

23. 对 1994-1995 两年期的审计意见包括技术上的合格与否。据指出,在禁毒署财务报告最后完成之日,执行机构的开支费用共 102,876,710 美元,其中方案支出 6,077,775 美元,没有提出经审计的财务报表。审计委员会在其报告中⁴建议禁毒署采取行动,确保及时得到执行机构提交的审计证明。对于联合国其他基金和规划署的审计意见也有同样看法,其中包括联合国环境规划署,联合国开发计划署(开发署)和联合国人口基金。

24. 禁毒署为改善这种状况,采取了一系列步骤。如同审计委员会所承认的,禁毒署在与执行机构订立的协议中,列入了一条正式要求,在执行期终了时须提交经审计的报表。如有某一执行机构不及时履行这一要求,即按常例发出提醒通知。最近决定,假如仍得不到满意的回应,该执行机构将不会获得进一步提供项目资金。然而,在执行机构履行要求之外,显然还有一个时间问题。即使执行机构的财务期与禁毒署相同,另还有一些非政府组织,在禁毒署的审计结束之前,它们不可能及时提供经审计的报表。此种报表只能在往后的阶段提出。这个问题牵涉到所有各个联合国基金和规划署。因此,禁毒署完全支持行预咨委会的看法,行预咨委会在其报告中(A/51/533, 第 24 段)说,各基金和规划署的行政首长应共同交换意见,最好是在行政协调委员会开会时,商讨解决这一问题的办法。

第二部分. 1996 - 1997 两年期订正概算和财务状况

25. 1996 - 1997 两年期订正预算额为 141,235,100 美元，反映出与初步预算 152,448,500 美元作比较，减少 11,213,400 美元。总部和外地业务预算保持在初步预算的水平，只是由于重计费用的调整而略有增加。总部和外地业务的增补优先需要已得到满足，从相应的节省中充分填补。项目活动由于重计费用而有所调整，按估计的项目执行额加以削减。订正预算按部门分列的总表如表 3 所示，按所需员额分列的总表如表 4 所示。

表 3 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用
1996 - 1997 两年期订正概算总表，按部门分列
(单位：千美元)

经常预算	禁毒署基金和方案支助费用						
	初步预算	初步预算	重计费用	重计费用后合计	数额调整		订正概算
初步预算	部门	预算	费用	合计	金额	比率(%)	概算
A. 禁毒署基金							
16 540.2	总部	13 936.3	391.1	14 327.4	(175.8)	(1.2)	14 151.6
--	外地业务	13 818.9	436.1	14 255.0	(488.4)	(3.4)	13 766.6
--	项目活动	<u>121 362.7</u>	<u>1 627.1</u>	<u>122 989.8</u>	<u>(13 877.4)</u>	<u>(11.2)</u>	<u>109 112.4</u>
16 540.2	合计, A	149 117.9	2 454.3	151 572.2	(14 541.6)	(9.5)	137 030.6
B. 方案支助费用							
--	总部	2 714.5	154.9	2 869.4	175.8	6.1	3 045.2
--	外地业务	<u>616.1</u>	<u>54.8</u>	<u>670.9</u>	<u>488.4</u>	<u>72.8</u>	<u>1 159.3</u>
--	合计, B	3 330.6	209.7	3 540.3	664.2	18.7	4 204.5
C. 禁毒署基金和方案支助费用							
16 540.2	总部	16 650.8	546.0	17 196.8	--	--	17 196.8
--	外地业务	14 435.0	490.9	14 925.9	--	--	14 925.9
--	项目活动	<u>121 362.7</u>	<u>1 627.1</u>	<u>122 989.8</u>	<u>(13 877.4)</u>	<u>(11.2)</u>	<u>109 112.4</u>
16 540.2	总计, A和B	152 448.5	2 664.0	155 112.5	(13 877.4)	(8.9)	141 235.1

表4 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用
1996 - 1997 两年期订正概算总表, 按所需员额分列

经常预算		禁毒署基金		方案支助费用		合计	
初步预算	员额等级	初步预算	订正概算	初步预算	订正概算	初步预算	订正概算
总部							
A. 专业人员职类以上							
1	USG	--	--	--	--	--	--
1	D-2	2	2	--	--	2	2
2	D-1	5	5	--	--	5	5
6	P-5	7	7	--	--	7	7
26	P-4/3	9	9	7	8	16	17
2	P-2/1	5	5	1	1	6	6
45	合计, A	28	28	8	9	36	37
B. 一般事务人员职类							
3	特等	2	2	--	--	2	2
25	其他等级	25	25	8	8	33	33
28	合计, B	27	27	8	8	35	35
73	合计, A 和 B	55	55	16	17	71	72
外地业务							
C. 专业人员职类以上							
--	D-2	1	1	--	--	1	1
--	D-1	3	3	--	--	3	3
--	P-5	14	14	--	--	14	14
--	P-4/3	12	11	3	4	15	15
--	P-2/1	31	1	--	--	1	1
--	合计, C	31	30	3	4	34	34
D. 当地人员职类							
--	国家方案官员	19	18	1	2	20	20
--	当地职等	65	63	3	5	68	68
--	合计, D	84	82	4	7	88	88
--	合计, C 和 D	115	111	7	11	122	122
73	总计, A, B, C 和 D	170	166	23	28	193	194

26. 预算的修改包括重计费用调整和数额调整概念，如本报告附件三所述。此外，编排上采用递增式，重点阐明修改之处，对于不受修改影响的方面，概不重述初步预算过程已核准的预算和活动。

27. 重计费用调整的结果，共增加 2,664,000 美元，包括下述各项：通胀变化的增加共 3,241,700 美元，但在汇率变化中又减少 1,670,700 美元；由于总部和外地业务员额空缺率的下降而造成的增加为 1,093,000 美元。

28. 数额调整的结果，净增加额为 13,877,400 美元，分别列入预算中下述三个主要部分：

(a) 总部：加强审计规划、编制和后续，包括设立一个 P-3/4 职位，同时增加临时人员支助，上述的费用增加由顾问、旅费和一般业务费用中预计的节省充分抵消；

(b) 外地业务：在开罗设立一个区域办事处，其费用由外地办事处预算的预计节省来补足，并在已核准的人员编制表内作出安排；

(c) 项目活动：项目额减少 13,877,400 美元，从而减至 109,112,400 美元，相当于预计项目执行额的削减。

29. 订正预算 141,235,100 美元和调整额 11,213,400 美元包括以下各项：总部预算 17,196,800 美元，反映出重计费用后增加 546,000 美元；外地业务预算 14,925,900 美元，反映出重计费用后增加 490,900 美元；项目活动预算 109,112,400 美元，反映出重计费用后增加 1,627,100 但数额调整又减少 13,877,400 美元。

30. 总部和外地业务所需资源由禁毒署基金预算（基金预算）和方案支助费用预算来支持；项目活动在基金预算项下开支。由于进行了数额和重计费用的调整，订正的基金预算共为 137,030,600 美元，反映出与初步预算 149,117,900 美元相比较，减少 12,087,300 美元。订正后的方案支助费用预算共为 4,204,500 美元。与初步预算 3,330,600 美元相比较，增加 873,900 美元。

31. 基金预算和方案支助费用预算重计费用后的调整已分别在每个预算之下得到反映。对于项目活动的数额调整也是如此，在初步预算之下充分作了反映。总部和外地业务的数额调整并不一样。有些所需资源从基金预算转到方案支助费用预算之下，但总的预算水平维持不变。方案支助费用预算之所以能够增加，是由于执行了执行主任关于禁毒署基金方案支助费用安排的说明（E/CN.7/1993/15）中所述的方案支助政策，使方案支助收入增加 747,800

美元。基金预算的削减降低了普通用途资金的需要量。关于方案支助收入的进一步详情将在下文第 75 至 77 段阐述。此外，列入方案支助费用预算内的活动完全按照执行主任在其报告中（E/CN.7/1997/8）阐述的建议，把核心活动和方案支助活动两大类明确区分开来。一旦获得核准，将在编制 1998 - 1999 两年期初步预算时充分执行这一新的分类法。

32. 方案支助活动预算是根据可以得到的方案支助收入来编制的。实际的方案支助需要额要高得多，执行主任在其报告中（E/CN.7/1997/8，第 4 至 21 段）提出了计算和资助方案支助费用预算的新安排。在得到麻委会的核准后，即可对 1998 - 1999 两年期的初步预算执行新的安排。下面谨提出总部、外地业务和项目活动三个部分的订正预算，包括基金预算和方案支助费用预算在内。

四. 总部：基金预算和方案支助费用预算

33. 1996 - 1997 两年期总部的订正预算为 17,196,800 美元，与之比较，1996 - 1997 两年期已核准的初步预算为 16,650,800 美元。这反映出重计费后增加 546,000 美元。此外，还作了数额调整，以便列入增补的优先需要，但不影响总的预算水平。有关总部的订正预算细节，按方案分列见表 5 所示，按支出用途分列见表 6 所示。

表 5. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用
1996 - 1997 两年期总部订正概算, 按方案分列
(单位: 千美元)

经常预算		禁毒署基金和方案支助费用					
初步预算	方案	初步 预算	重计 费用	重计费用后 合计	数额调整		订正 概算
					金额	比率(%)	
A. 禁毒署基金							
933.8	决策	99.6	(1.5)	98.1	(16.5)	(16.8)	81.6
1 523.0	行政领导和 管理	3 146.3	100.5	3 246.8	(108.7)	(3.3)	3 138.1
14 083.4	工作方案	7 531.7	192.3	7 724.0	(61.6)	(0.8)	7 662.4
--	方案支助	<u>3 158.7</u>	<u>99.8</u>	<u>3 258.5</u>	<u>11.0</u>	<u>0.3</u>	<u>3 269.5</u>
16 540.2	合计, A	13 936.3	391.1	14 327.4	(175.8)	(1.2)	14 151.6
B. 方案支助费用							
--	行政领导和 管理	176.5	19.3	195.8	--	--	195.8
--	工作方案	1 728.6	109.4	1 838.0	--	--	1 838.0
--	方案支助	<u>809.4</u>	<u>26.2</u>	<u>835.6</u>	<u>175.8</u>	<u>21.0</u>	<u>1 011.4</u>
--	合计, B	2 714.5	154.9	2 869.4	175.8	6.1	3 045.2
C. 禁毒署基金和方案支助费用							
933.8	决策	99.6	(1.5)	98.1	(16.5)	(16.8)	81.6
1 523.0	行政领导和 管理	3 322.8	119.8	3 442.6	(108.7)	(3.1)	3 333.9
14 083.4	工作方案	9 260.3	301.7	9 562.0	(61.6)	(0.6)	9 500.4
--	方案支助	<u>3 968.1</u>	<u>126.0</u>	<u>4 094.1</u>	<u>186.8</u>	<u>4.5</u>	<u>4 280.9</u>
16 540.2	总计, A和B	16 650.8	546.0	17 196.8	--	--	17 196.8

表 6. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用
1996 - 1997 两年期总部订正概算, 按支出用途分列
(单位: 千美元)

经常预算		禁毒署基金和方案支助费用预算					
初步预算	支出用途	初步 预算	重计 费用	重计费用后 合计	数额调整		订正 概算
					金额	比率(%)	
A. 禁毒署基金							
13 724.7	员额	9 510.6	441.1	9 951.7	--	--	9 951.7
258.7	其他人事费	159.7	(4.3)	155.4	150.0	96.5	305.4
548.0	顾问和专家	635.1	(1.2)	633.9	(100.0)	(15.7)	533.9
1 152.9	旅费	1 011.0	(15.7)	995.3	(170.0)	(17.0)	825.3
480.4	订约事务	118.2	(1.3)	116.9	--	--	116.9
71.3	一般业务 费用	875.1	(19.9)	855.2	(55.8)	(6.5)	799.4
190.6	用品和材料	95.0	(2.3)	92.7	--	--	92.7
113.6	设备	216.8	(5.3)	211.5	--	--	211.5
--	其他支出	<u>1 314.8</u>	--	<u>1 314.8</u>	--	--	<u>1 314.8</u>
16 540.2	合计, A	13 936.3	391.1	14 327.4	(175.8)	(1.2)	14 151.6
B. 方案支助费用							
--	员额	2 294.5	154.9	2 449.4	175.8	7.1	2 625.2
--	其他	<u>420.0</u>	<u>0.0</u>	<u>420.0</u>	--	--	<u>420.0</u>
--	合计, B	2 714.5	154.9	2 869.4	175.8	6.1	3 045.2
C. 禁毒署基金和方案支助费用							
13 724.7	员额	11 805.1	596.0	12 401.1	175.8	1.4	12 576.9
258.7	其他人事费	159.7	4.3	155.4	150.0	96.5	305.4
548.0	顾问和专家	635.1	(1.2)	633.9	(100.0)	(15.7)	533.9
1 152.9	旅费	1 011.0	(15.7)	995.3	(170.0)	(17.0)	825.3
480.4	订约事务	118.2	(1.3)	116.9	--	--	116.9
71.3	一般业务 费用	875.1	(19.9)	855.2	(55.8)	(6.5)	799.4
190.6	用品和材料	95.0	(2.3)	92.7	--	--	92.7
113.6	设备	216.8	(5.3)	211.5	--	--	211.5
--	其他支出	<u>1 734.8</u>	<u>0.0</u>	<u>1 734.8</u>	--	--	<u>1 734.8</u>
16 540.2	总计, A和B	16 650.8	546.0	17 196.8	--	--	17 196.8

A. 重计费用的调整

34. 重计费用的增加额 546,000 美元包括员额项下增加 596,000 美元和其他支出用途减少 50,000 美元。员额的增加是由于专业人员以上职等和一般事务人员的员额的空缺率下降。其他支出用途的减少反映了汇率变动的减少 45,200 美元和通胀率变化减少 4,800 美元。汇率变动的减少额反映了美元对先令的汇率上升。

B. 数额调整

35. 总部预算包括下述几项数额调整，但不影响已核准的资源总额水平：

(a) 增加 175,800 美元，加强审计的规划、编制和后续，包括新增一名 P-3/4 员额；

(b) 增加 150,000 美元，用以增聘临时人员；

(c) 减少 325,800 美元，预期在顾问、旅费和一般业务费用中节省开支。

36. 由于数额的调整，将从一些方案构成部分之中抽出资源重新投放于方案支助，如表 5 所示，支出用途的调整见表 6 所示。这两个表同时也表明把基金预算的一些需要额转到方案支助费用预算方面。

1. 加强审计的规划、编制和后续

37. 建议加强审计的规划、编制和后续能力，为此，在禁毒署的方案支助科设立一个 P-3/4 员额，其费用支出为 175,800 美元。

38. 禁毒署基金和方案支助费用均由秘书处内部监督服务厅和审计委员会负责审计。认识到这一职能的重要性，麻醉药品委员会核准了在 1996 - 1997 两年期新增一笔拨款 314,800 美元，用以偿付由内部监督事务厅提供审计服务的费用。这笔偿付费用由该事务厅用来作为员额开支，加上其他有关的支助资源，作为日内瓦审计和管理控制司欧洲科内一名 P-4 审计员额的经费。在禁毒署之内，目前是由财务官员协调所有审计事项，此外还负责主要的会计和资金管理职能。在与主管内部监督事务的副秘书长商议后，大家认为，禁毒署应尽可能加强其审计规划、编制和后续能力。此事应由提议设立的 P-3/4 职位的人负责；该人还应作为联络人，就所有审计事务与内部监督事务厅和审计委员会进行对话。该员额设在禁毒署的方案支助科内。加强禁毒

署这方面工作的提议也符合行预咨委会最近提出的看法（A/51/533，第19段），行预咨委会指出，需对审计职能给予更大重视，并应提供必要的人员资源。

2. 增加临时人员支助

39. 提议在经过重计费用的初步预算 155,400 美元之外，一般临时助理人员项下再增加 150,000 美元。为应付高峰期的工作量，利用临时助理人员比起使用通过常设员额聘用的人员，费用低一些。特别是，为能应付突击性的业务工作需要，要求人力资源的部署有一定的灵活性。所请求的一般临时助理人员的资源增长是以近年的实际需求经验为依据的。这样一来即可以例如减少规划机会方面所需的时间。

3. 预期在顾问、旅费和一般业务费用中实现的节省

40. 建议减少顾问资源 100,000 美元，减少旅费资源 170,000 美元，减少一般业务费用 55,800 美元。在减少顾问经费方面，可以在基金预算和各个项目的预算之间合理分配需要额。此外，随着禁毒署药物管制专门知识水平的提高，技术性报告和项目建议越来越多地由其本身的工作人员编写，从而减少对顾问的需求。为能削减旅费开支，实现了新的规划安排，使之完善和协调禁毒署外访人员的需要量。之所以能够在旅费支出方面减少 170,000 美元，主要由于实行了新的、前瞻性旅行规划办法。该办法把规划责任下放给较低一级的管理层面，确保外访人员的规划可以实现最经济的旅行安排。而且，由于建立了有效的外地办事处体系，旅费所需量下降了，因外地项目的咨询服务和支助可由外地办事处人员直接提供，无需由总部人员提供。最后，一般业务费用的资源提议削减 55,800 美元反映了实际需要量的最新估算。我们认为，上述节省不会对已核准的工作方案带来影响。

C. 在基金预算和方案支助费用预算中 作出的数额调整

41. 数额调整并未影响已核准的总预算水平：增加的需要额均由节省额补足。为达到这一点，在基金预算中匀支了一部分需要额，另外，还从基金预

算把某些资源重新分配到方案支助费用预算，具体数额如下：

(a) 基金预算：减少 175,800 美元，其中顾问项下减少 100,000 美元，旅费减少 170,000 美元，一般业务费用减少 55,800 美元，但其他人事费项下（一般临时助理人员）增加 150,000 美元，部分地抵消了上述的削减。

(b) 方案支助费用预算：增加 175,800 美元，用以设立一个 P-3/4 级员额。

D. 数额调整对工作方案的影响

42. 方案上的影响按 1996 - 1997 两年期初步预算所用的格式来表明。因此，增加临时助理人员的经费和预计的节省并未造成对已核准的工作方案的修改。加强审计的规划、编写和后续对工作方案的影响如下：

方案支助费用预算

内部事务：编制审计计划，供与内部及外聘审计员讨论（1997 年 2 人）；准备派出内部和外聘审计员外访（1997 年 4 人）；后续和促进执行审计建议（1997 年 3 人）。

五. 外地业务：基金预算和方案支助费用预算

43. 1996 - 1997 两年期外地业务的订正概算为 14,925,900 美元，与已核准的 1996 - 1997 两年期初步预算 14,435,000 美元相比，重计费用后增长了 490,900 美元。为了在不影响总的预算水平的情况下满足新增加的优先领域需求，对数额进行了调整。表 7 和表 8 分别为按区域和按开支用途分列的外地业务订正概算。

表 7. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用,
1996 - 1997 两年期外地业务的订正概算, 按区域分列
(单位: 千美元)

经常预算		禁毒署基金和方案支助费用					
初步预算	区域	初步预算	重计费用	重计费用 后总额	数额调整		订正概算
					金额	比例%	
A. 禁毒署基金							
--	非洲	2 339.3	36.7	2 376.0	67.5	2.8	2 443.5
--	亚洲和太平洋	5 331.1	141.2	5 472.3	(242.6)	(4.4)	5 229.7
--	欧洲和中东	1 132.4	11.8	1 144.2	(20.5)	(1.7)	123.7
--	拉丁美洲和 加勒比	<u>5 016.1</u>	<u>246.4</u>	<u>5 262.5</u>	<u>(292.8)</u>	<u>(5.5)</u>	<u>4 969.7</u>
--	合计,A	13 818.9	436.1	14 255.0	(488.4)	(3.4)	13 766.6
B. 方案支助费用							
--	非洲	22.7	4.0	26.7	488.4	1 828.2	515.1
--	亚洲和太平洋	236.5	15.1	251.6	--	--	251.6
--	拉丁美洲和 加勒比	<u>356.9</u>	<u>35.7</u>	<u>392.6</u>	--	--	<u>392.6</u>
--	合计,B	616.1	54.8	670.9	488.4	72.8	1 159.3
C. 禁毒署基金和方案支助费用							
--	非洲	2 362.0	40.7	2 402.7	555.9	23.1	2 958.6
--	亚洲和太平洋	5 567.6	156.3	5 723.9	(242.6)	(4.2)	5 481.3
--	欧洲和中东	1 132.4	11.8	1 144.2	(20.5)	(1.7)	1 123.7
--	拉丁美洲和 加勒比	<u>5 373.0</u>	<u>282.1</u>	<u>5 655.1</u>	<u>(192.8)</u>	<u>(5.1)</u>	<u>5 362.3</u>
--	A 和 B 共计	14 435.0	490.9	14 925.9	--	--	14 925.9

表 8. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用
1996 - 1997 两年期外地业务的订正概算, 按开支用途分列
(单位: 千美元)

经常预算		禁毒署基金和方案支助费用					
初步预算	区域	初步预算	重计费用后		数额调整		订正概算
			重计费用	合计	金额	比例%	
A. 禁毒署基金							
--	员额	9 889.0	442.2	10 331.2	(282.7)	(2.7)	10 048.5
--	旅费	802.9	(2.4)	800.5	(25.0)	(3.1)	775.5
--	一般业务费用	2 326.8	(1.3)	2 325.5	(124.6)	(5.3)	2 200.9
--	用品和材料	377.1	(1.2)	375.9	(11.0)	(2.9)	364.9
--	家俱	8.0	0.0	8.0	(1.1)	(13.7)	6.9
	设备	<u>415.1</u>	<u>(1.2)</u>	<u>413.9</u>	<u>(44.0)</u>	<u>(10.6)</u>	<u>369.9</u>
--	合计, A	13 818.9	436.1	14 255.0	(488.4)	(3.4)	13 766.6
B. 方案支助费用							
--	员额	616.1	54.8	670.9	338.4	50.4	1 009.3
--	旅费	--	--	--	25.0	--	25.0
--	一般业务费用	--	--	--	52.0	--	52.0
--	用品和材料	--	--	--	11.0	--	11.0
--	家俱	--	--	--	18.0	--	18.0
	设备	--	--	--	<u>44.0</u>	--	<u>44.0</u>
--	合计,B	616.1	54.8	670.9	488.4	72.8	1 159.3
C. 禁毒署基金和方案支助费用							
--	员额	10 505.1	497.0	11 002.1	55.7	0.5	11 057.8
--	旅费	802.9	(2.4)	800.5	--	--	800.5
--	一般业务费用	2 326.8	(1.3)	2 325.5	(72.6)	(3.1)	2 252.9
--	用品和材料	377.1	(12.)	375.9	--	--	375.9
--	家俱	8.0	0.0	8.0	16.9	211.2	24.9
	设备	<u>415.1</u>	<u>(1.2)</u>	<u>413.9</u>	--	--	<u>413.9</u>
--	A 和 B 总计	14 435.0	490.9	14 925.9	--	--	14 925.9

A. 重计费用的调整

44. 重新计算费用增加了 490,900 美元，其中员额增加所涉费用达 497,000 美元，其他开支用途共减少 6,100 美元。由于专业人员以上类别的员额空缺率较低以及预料增加当地人员类别的员额导致员额费用增加 497,000 美元。其他开支用途减少 6,100 美元，这个数字是由于汇率变动而减少 151,700 美元与通货膨胀率变动而导致增加 145,600 美元相互抵销的结果。表 4 为外地办事处网络的 100 系列（D/P - 员额）的员额，与初步预算所表明的 200 系列（L - 员额）的员额相比的情况。这种变化所反映的是根据经核准的禁毒署人事政策所进行的员额转换，不涉及预算问题。

B. 数额调整

45. 外地业务预算包括以下数额方面的调整，不影响已核准的总的资源水平：

(a) 为在开罗设立一个区域办事处而增加 756,400 美元；

(b) 预计外地办事处预算和经核准的人员编制内由于节省费用而减少 756,400 美元。

46. 数额调整的结果是，在区域、支出用途和表 7 和表 8 所列基金预算与方案支助费用预算之间进行了资源重新部署。由于区域之间的重新部署，用于非洲的资源的净增长额为 555,900 美元，该数额由于其他地区费用相应减少而全部抵销。通过开支用途之间的资源重新部署，员额费用净增长额达到 55,700 美元，家俱费用净增长额为 16,900 美元，该数额由于一般业务开支减少 72,600 美元而相互抵销。员额费用增加是由于各个工作点的标准费用不同。通过基金预算减少 488,400 美元，方案支助费用预算相应增加同样的数额实现上述数额调整。调整的详细情况如下：

1. 开罗区域办事处

47. 建议在开罗设立一个区域办事处，总费用 756,400 美元，其中包括一个 D - 1 员额（区域办事处主任）、一个 P - 3 员额（药物管制官员）、一个国家方案官员和两个当地类别员额的人事费用 606,400 美元；其他开支用途的资源为 150,000 美元，其中包括差旅费 25,000 美元，一般业务费用 52,000

美元，用品和材料 11,000 美元，家具 18,000 美元和设备 44,000 美元。

48. 之所以提出上述建议是由于药物管制项目和活动日益增多，中东、北非和波斯湾阿拉伯国家合作委员会成员国的药物滥用形势日益严重。根据有关发展外地办事处网络的初步计划，开罗办事处本应在禁毒署黎巴嫩办事处于 1996 年 12 月 31 日关闭之前开始办公。正如人们所料，鉴于黎巴嫩药物管制方案的发展情况，没有理由继续保留该办事处。开罗办事处将负责禁毒署在该区域从总的政策到方案及协调等各种事项。具体而言，该办事处将制定并实施援助方案；监测并支助该区域的各项活动、在中东分区域合作方案的范围内开展活动并加强波斯湾阿拉伯国家合作委员会各成员国与中东及北非其他国家之间的合作。该办事处将收集并分析社会经济及与药物管制问题、政策和方案有关的发展情况的信息，并编写有关药物管制活动的报告。由于下述种种原因，开罗被选定作为拟议中的区域办事处所在地，例如开罗拥有该区域出色的交通和通讯设施，靠近主要的联合国及其他伙伴组织，包括联合国项目服务办事处和开发计划署。

2. 预计的节省额

49. 建议的节省额为 756,400 美元，即设立拟议中的开罗办事处所需要的费用。开罗办事处所需费用将通过从现有外地办事处的人员编制中减少同样数目和同等级别的员额来实现。由于不同的工作点之间标准费用的不同，资源重新部署后将使费用增加 55,700 美元。另外，开罗办事处的差旅费、一般业务费用、用品和材料、家具和设备的所需费用将达到 150,000 美元。合计增加的 205,700 美元将通过所节省资金充分抵销。重新部署的结果将是员额费用增加 55,700 美元，家具费用增加 16,900 美元，所增加的费用将通过一般业务费用减少 72,600 美元而全部抵销。

50. 麻醉药品委员会结合 1996 - 1997 两年期初步预算核准外地业务结构改革后所取得的初步经验使我们在确定节约资金方面具有灵活性。对办事处网络进行了精简，通过把国际员额改为国家项目官员员额，将重点放在当地专门人才上，更加重视业务事项分散化，方案设计及管理的权力下放，通过实施上述概念，得以通过现有办事处网络查明从何处节约资金，以便用于设立开罗区域办事处。

C. 在基金预算和方案支助费用预算中作出的数额调整

51. 数额调整不影响已核定的总预算水平: 增加的所需费用与所节省的资源相互抵销, 为了做到这一点, 部分所需资源在基金预算的范围内解决, 将基金预算的其他资源重新调配给方案支助费用预算。基本上基金预算只保留了 D - 1 员额; 所有其他所需费用将设在方案支助费用预算项下。基金预算以及方案支助费用预算之间的这种分配情况, 包括后者的大幅度增加, 均符合执行主任报告(E/CN.7/1997/8)所阐明的关于区分核心活动与方案支助活动两大类别的拟议定义。一经核准, 1998 - 1999 两年期初步预算将全面采用上述新的分类方法。具体调整情况概述如下:

(a) 基金预算: 减少 488,400 美元, 其中人事费用减少 282,700 美元, 包括由于减少一个 P - 3 员额、一个国家方案官员员额和两个当地类别员额共减少 318,800 美元, 该减少额由于将一个 D - 1 员额调往开罗区域办公室所增加的 36,100 美元而部分抵销, 其他开支用途减少 205,700 美元, 包括差旅费(25,000 美元)、一般业务费用(124,600 美元)、备用品和材料(11,000 美元)、家具(1,100 美元)及设备(44,000 美元);

(b) 方案支助费用预算: 增加了 488,400 美元, 反映出由于一个 P - 3 员额、一个国家方案官员员额和两个当地类别员额增加了 338,400 美元, 再加上差旅费(25,000 美元)、一般业务费用(52,000 美元)、用品和材料(11,000 美元)、家具(18,000 美元)及设备(44,000 美元)增加了 150,000 美元。

D. 数额调整对工作方案的影晌

52. 所定的资源减少数额均在不必修订已核准的工作方案的情况下得到匀支。设立拟议中的开罗区域办事处对 1997 年的工作方案将产生下述影响:

(a) 基金预算:

- (一) 咨询服务: 对该区域各国政府起到药物管制问题主要顾问的作用(1997 年);
- (二) 资源调动: 特别是与波斯湾阿拉伯国家合作委员会成员国一道开展资源调动活动(1997 年); 举办并参与捐助国会议(1997 年);

(三) 协调、统一和联络：参加机构间会议（1997年）；与双边援助机构和非政府组织一道提供支助，促进药物管制援助工作的协调（1997年）；

(b) 方案支助费用预算：

项目的技术支助：监测正在进行的项目（1997年）；制定、查明并推荐将在国别方案框架内制定的药物管制项目（1997年）；谈判并确定项目执行和项目支助方式（1997年三次）。

六. 项目活动：基金预算

53. 1996 - 1997 两年期项目活动的订正预算为 109,112,400 美元，而 1996 - 1997 两年期已核准的初步预算为 121,362,700 美元，表明重计费用后增长了 1,627,100 美元，但数额调整后减少了 13,877,400 美元，有关按部门、区域和开支用途分列的项目活动订正预算的预算资料见表 9。另外，表 10 和表 11 分别按区域和部门列出了有关预算拨款的详细情况。最后，一份会议室文件(E/CN.7/1995/CRP.1)提供了 1996 - 1997 年期间仍在进行的项目简编，表明这些项目截至 1996 年 12 月 1 日时的状况；该文件是对 1994 - 1995 两年期和 1996 - 1997 两年期进行中项目简编的增订（E/CN.7/1995/21/Add.1），结合 1996 - 1997 两年期初步概算提交。

A. 重计费用的调整

54. 重计费用所增加的 1,627,100 美元包括通货膨胀率增加 3,100,900 美元，其中部分数额由于汇率变动所减少的 1,473,800 美元而抵消。本地货币的通货膨胀率远远高出初步估算。高出的部分由于当地货币与美元相比呈疲软趋势而部分抵消。各个地区的总的情况不尽相同，欧洲和中东的重计费用格外高。对一些国家来说，由于费用参照系数不可靠或波动幅度较大，项目活动的重计费用受到限制。

表 9. 联合国国际药物管制规划署基金 1996 - 1997 两年期订正概算,
项目活动, 按区域、部门和支出用途分列
(单位: 千美元)

区域、部门或 支出用途	初步预算	重计费用	重计费用后 共计	数额调整		订正概算
				金额	比例(%)	
A. 区域						
非洲	10 544.8	160.8	10 705.6	(2 122.9)	(19.8)	8 582.7
亚洲和太平洋	41 793.3	566.9	42 360.2	(5 543.1)	(13.0)	36 817.1
欧洲和中东	11 125.6	464.7	11 590.3	(930.9)	(8.0)	10 659.4
拉丁美洲和加勒比	48 597.8	407.8	49 005.6	(7 822.0)	(15.9)	41 183.6
全球项目	<u>9 301.2</u>	<u>26.9</u>	<u>9 328.1</u>	<u>2 541.5</u>	<u>27.2</u>	<u>11 869.6</u>
合计,A	121 362.7	1 627.1	122 989.8	(13 877.4)	(11.2)	109 112.4
B. 部门						
管制措施	31 947.2	397.4	32 344.6	(6 168.4)	(19.0)	26 176.2
减少需求	36 363.2	474.6	36 837.8	(2 558.1)	(6.9)	34 279.7
减少供应	28 272.6	397.2	28 669.8	(1 600.9)	(5.5)	27 068.9
多部门	<u>24 779.7</u>	<u>357.9</u>	<u>25 137.6</u>	<u>(3 550.0)</u>	<u>(14.1)</u>	<u>21 587.6</u>
合计,B	121 362.7	1 627.1	122 989.8	(13 877.4)	(11.2)	109 112.4
C. 支出用途						
项目工作人员	22 413.8	374.2	22 788.0	2 229.3	9.7	25 017.3
顾问和专家	3 060.9	24.7	3 085.6	1 818.5	58.9	4 904.1
旅费	2 921.4	39.4	2 960.8	32.6	1.1	2 993.4
订约承办事务	21 165.8	256.2	21 422.0	3 541.8	16.5	24 963.8
一般业务费用	4 749.7	91.0	4 840.7	(964.7)	(19.9)	3 876.0
用品和材料	3 627.2	64.8	3 692.0	68.8	1.8	3 760.8
家俱	5 962.8	68.1	6 030.9	(3 016.2)	(50.0)	(3 014.7)
设备	32 919.8	369.6	33 289.4	(20 733.3)	(62.2)	12 556.1
房舍改善	1 273.5	31.9	1 305.4	776.7	59.5	2 082.1
研究金和赠金	15 125.6	30.4	15 156.0	3 410.3	22.5	18 566.3
方案支助(机构)	<u>4 519.0</u>	<u>141.2</u>	<u>4 661.1</u>	<u>(1 653.4)</u>	<u>(35.4)</u>	<u>3 007.7</u>
合计	117 740.4	1 491.5	119 231.9	(14 489.6)	(12.1)	104 742.3
方案支助(禁毒署)	<u>3 622.3</u>	<u>135.6</u>	<u>3 757.9</u>	<u>612.2</u>	<u>16.2</u>	<u>4 370.1</u>
合计,C	121 362.7	1 627.1	122 989.8	(13 877.4)	(11.2)	109 112.4

表 10. 联合国国际药物管制规划署基金 1996 - 1997 两年期
订正概算, 项目活动, 按区域和部门分列
(单位: 千美元)

区域和部门	初步预算	重计费用	重计费用后 合计	数额调整		订正概算
				金额	比例(%)	
非洲						
管制措施	1 561.3	24.6	1 585.9	1 383.6	87.2	2 969.5
减少需求	4 805.7	75.2	4 880.9	(3 357.3)	(68.7)	1 523.6
多部门	<u>4 177.8</u>	<u>61.0</u>	<u>4 238.8</u>	<u>(149.2)</u>	<u>(3.5)</u>	<u>4 089.6</u>
合计	10 544.8	160.8	10 705.6	(2 122.9)	(19.8)	8 582.7
亚洲和太平洋						
管制措施	9 590.0	117.0	9 707.0	(4 295.5)	(44.2)	5 411.5
减少需求	11 247.9	143.0	11 390.9	(4 513.7)	(39.6)	6 877.2
减少供应	9 193.9	138.9	9 332.8	6 520.5	69.8	15 853.3
多部门	<u>11 761.5</u>	<u>168.0</u>	<u>11 929.5</u>	<u>(3 254.4)</u>	<u>(27.2)</u>	<u>8 675.1</u>
合计	41 793.3	566.9	42 360.2	(5 543.1)	(13.0)	36 817.1
欧洲和中东						
管制措施	3 367.2	132.0	3 499.2	2 217.2	63.3	5 716.4
减少需求	2 685.0	117.1	2 802.1	(1 794.6)	(64.0)	1 007.5
减少供应	2 476.5	120.8	2 597.3	(1 875.2)	(71.5)	740.1
多部门	<u>2 596.9</u>	<u>94.8</u>	<u>2 691.7</u>	<u>503.7</u>	<u>18.7</u>	<u>3 195.4</u>
合计	11 125.6	464.7	11 590.3	(930.9)	(8.0)	10 659.4
拉丁美洲和加勒比						
管制措施	16 447.0	121.2	16 568.2	(10 084.8)	(60.8)	6 483.4
减少需求	16 635.9	136.6	16 772.5	5 420.6	32.3	22 193.1
减少供应	13 145.6	127.5	13 273.1	(3 049.0)	(22.9)	10 224.1
多部门	<u>2 369.3</u>	<u>22.5</u>	<u>2 391.8</u>	<u>(108.8)</u>	<u>(4.5)</u>	<u>2 283.0</u>
合计	48 597.8	407.8	49 005.6	(7 822.0)	(15.9)	41 183.6
全球项目						
管制措施	981.7	2.6	984.3	4 611.1	468.4	5 595.4
减少需求	988.7	2.7	991.4	1 686.9	170.1	2 678.3
减少供应	3 456.6	10.0	3 466.6	(3 215.2)	(92.7)	251.4
多部门	<u>3 874.2</u>	<u>11.6</u>	<u>3 885.8</u>	<u>(541.3)</u>	<u>(13.9)</u>	<u>3 344.5</u>
合计	9 301.2	26.9	9 328.1	2 541.5	27.2	11 869.6
所有部门						
管制措施	31 947.2	397.4	32 344.6	(6 168.4)	(19.0)	26 176.2
减少需求	36 363.2	474.6	36 837.8	(2 558.1)	(6.9)	34 279.7
减少供应	28 272.6	397.2	28 669.8	(1 600.9)	(5.5)	27 068.9
多部门	<u>24 779.7</u>	<u>357.9</u>	<u>25 137.6</u>	<u>(3 550.0)</u>	<u>(14.1)</u>	<u>21 587.6</u>
总计	121 362.7	1 627.1	122 989.8	(13 877.4)	(11.2)	109 112.4

表 11. 联合国国际药物管制规划署基金 1996 - 1997 两年期
订正概算, 项目活动, 按部门和区域分列
(单位: 千美元)

部门和区域	初步预算	重计费用	重计费用后 合计	数额调整		订正概算
				金额	比例(%)	
管制措施						
非洲	1 561.3	24.6	1 585.9	1 383.6	87.2	2 969.5
亚洲和太平洋	9 590.0	117.0	9 707.0	(4 295.5)	(44.2)	5 411.5
欧洲和中东	3 367.2	132.0	3 499.2	2 217.2	63.3	5 716.4
拉丁美洲和加勒比	16 447.0	121.2	16 568.2	(10 084.8)	(60.8)	6 483.4
全球项目	<u>981.7</u>	<u>2.6</u>	<u>984.3</u>	<u>4 611.1</u>	<u>468.4</u>	<u>5 595.4</u>
合计	31 947.2	397.4	32 344.6	(6 168.4)	(19.0)	26 176.2
减少需求						
非洲	4 805.7	75.2	4 880.9	(3 357.3)	(68.7)	1 523.6
亚洲和太平洋	11 247.9	143.0	11 390.9	(4 513.7)	(39.6)	6 877.2
欧洲和中东	2 685.0	117.1	2 802.1	(1 794.6)	(64.0)	1 007.5
拉丁美洲和加勒比	16 635.9	136.6	16 772.5	5 420.6	32.3	22 193.1
全球项目	<u>988.7</u>	<u>2.7</u>	<u>991.4</u>	<u>1 686.9</u>	<u>170.1</u>	<u>2 678.3</u>
合计	36 363.2	474.6	36 837.8	(2 558.1)	(6.9)	34 279.7
减少供应						
亚洲和太平洋	9 193.9	138.9	9 332.8	6 520.5	69.8	15 853.3
欧洲和中东	2 476.5	120.8	2 597.3	(1 875.2)	(71.5)	740.1
拉丁美洲和加勒比	13 145.6	127.5	13 273.1	(3 049.0)	(22.9)	10 224.1
全球项目	<u>3 456.6</u>	<u>10.0</u>	<u>3 466.6</u>	<u>(3 215.2)</u>	<u>(92.7)</u>	<u>251.4</u>
合计	28 272.6	397.2	28 669.8	(1 600.9)	(5.5)	27 068.9
多部门						
非洲	4 177.8	61.0	4 238.8	(149.2)	(3.5)	4 089.6
亚洲和太平洋	11 761.5	168.0	11 929.5	(3 254.4)	(27.2)	8 675.1
欧洲和中东	2 596.9	94.8	2 691.7	503.7	18.7	3 195.4
拉丁美洲和加勒比	2 369.3	22.5	2 391.8	(108.8)	(4.5)	2 283.0
全球项目	<u>3 874.2</u>	<u>11.6</u>	<u>3 885.8</u>	<u>(541.3)</u>	<u>(13.9)</u>	<u>3 344.5</u>
合计	24 779.7	357.9	25 137.6	(3 550.0)	(14.1)	21 587.6
所有区域						
非洲	10 544.8	160.8	10 705.6	(2 122.9)	(19.8)	8 582.7
亚洲和太平洋	41 793.3	566.9	42 360.2	(5 543.1)	(13.0)	36 817.1
欧洲和中东	11 125.6	464.7	11 590.3	(930.9)	(8.0)	10 659.4
拉丁美洲和加勒比	48 597.8	407.8	49 005.6	(7 822.0)	(15.9)	41 183.6
全球项目	<u>9 301.2</u>	<u>26.9</u>	<u>9 328.1</u>	<u>2 541.5</u>	<u>27.2</u>	<u>11 869.6</u>
总计	121 362.7	1 627.1	122 989.8	(13 877.4)	(11.2)	109 112.4

B. 数额调整

55. 根据对 1996 - 1997 两年期最终开支的目前初步估计, 需要对项目活动的最高预算限额作出 13,877,400 美元的调整。对按区域、部门或支出用途分列的两年期情况作出准确的评估尚为时过早, 但表 9 表明了目前的概算情况。主要作出了下述调整:

(a) 区域的调整: 非洲减少 19.8%, 亚洲和太平洋减少 13.0%, 欧洲和中东减少 8%, 拉丁美洲和加勒比减少 15.9%, 所减少的百分比由于全球活动增加 27.2% 而得到部分抵销;

(b) 部门的调整: 管制措施减少 19.0%, 减少需求部门减少 6.9%, 减少供应部门减少 5.5%, 多部门减少 14.1%。

56. 造成上述减少的原因是方案编制减慢, 项目执行推迟。首先, 由于缺少非指定用途的资金, 方案编制和项目核准速度减慢。越来越多的项目目前只靠指定专门用途的捐款, 使执行主任根据新出现的优先需求采取新的举措的灵活性受到限制。这个问题影响到所有区域的活动。第二, 尽管大多数项目都能按照计划实施, 但是有几个主要项目的实施被推迟, 特别是由国家执行的项目。以下为项目执行方面发生推迟的两个实例:

(a) 巴西项目(特别强调预防静脉注射吸毒者感染艾滋病毒的药物滥用预防)(BRA/851); 政府执行; 预算总额: 10,020,300 美元; 1996 - 1997 两年期初步概算: 9,107,900 美元; 1996 - 1997 两年期订正概算: 5,801,500 美元)。由于预料项目执行款项 3,303,400 美元将延迟到位, 因此将项目执行时间改为 1998 - 1999 两年期。该项目的受益对象为有可能通过静脉注射吸毒而感染人体免疫机能丧失病毒(艾滋病毒)并发展为后天免疫力缺乏综合症(艾滋病)的群体。该项目是巴西卫生部执行的费用达 4 亿美元的预防艾滋病方案的一个组成部分。禁毒署项目的拖延主要是由于上述艾滋病预防方案遇到各种阻碍造成的。特别是, 该方案在收集基础数据、建立国家艾滋病保健网络和征聘所需要的工作人员方面遇到种种困难。结果, 不得不对许多由禁毒署支助的方案部分, 例如外访活动等, 重新划分阶段。禁毒署项目本身存在的问题包括需要替换国别主任, 而这需要一定的时间;

(b) 巴基斯坦项目(地区发展项目, 第二阶段(PAK/840)); 政府执行; 预算总额: 14,499,500 美元; 1996 - 1997 两年期初步概算: 9,638,500 美元; 1996 - 1997 两年期订正概算: 8,503,200 美元)。预计 1996 - 1997

两年期的 1,135,300 美元项目执行额将延迟到位，为此，将项目执行时间改为 1998 - 1999 两年期。该项目是为了使巴基斯坦迪尔地区的农村人口摆脱对种植罂粟的依赖。作为补充措施，政府逐步禁止种植鸦片。该项目包括一个基础设施实质性构成部分，其中包括公路建设。项目执行被推迟，主要是由于政府无法指定一个起到监督作用的咨询公司来监测和鉴定桥梁和道路的建设质量。与此同时，道路建设工程也暂停。现在已经有了监测机制，恢复了各项活动。

七. 1996 - 1997 年财务状况

57. 禁毒署基金和方案支助费用 1996 - 1997 两年期的财务状况见表 12，该表列出了收支相抵结果、业务储备及基金结存情况。在考虑到收入和方案支助收费从 1994 - 1995 两年期的 137,092,800 美元下降到 1996 - 1997 两年期的 130,823,800 美元的同时，禁毒署将继续根据麻委会所作出的指导，有计划地减少基金结存，主要通过将 1996 - 1997 两年期的支出，包括方案支助，保持在 141,235,100 美元，与之相比，1994 - 1995 两年期的支出为 144,040,300 美元。这样，基金结存到 1997 年 12 月 31 日时将从 1995 年 12 月 31 日的 63,437,900 美元下降到 50,950,900 美元。最近由于收入方面的下降趋势，激发了更为积极的筹资方式，例如开展一系列新的筹资活动。1996 - 1997 两年期期间取得了初步成效，否则收入方面的减少将会更加显著。另外，与以往年份相比，禁毒署的捐助基础有所扩大，尽管捐助基础仍然很小也不稳定，资金用途亦受到限制。

表 12. 1997 - 1998 年财务状况
(单位: 千美元)

项目	普通用途	特别用途	共计
A. 禁毒署基金			
收支相抵结果			
(+)收入			
认捐	31 310.2	85 859.1	117 169.3
公共捐款	--	1 428.4	1 428.4
利息收入	3 608.0	3 498.0	7 106.0
杂项收入	<u>750.0</u>	--	<u>750.0</u>
共计	35 668.2	90 785.5	126 453.7
(-)支出			
总部	14 151.6	--	14 151.6
外地业务	13 766.6	--	13 766.6
项目活动	<u>21 301.1</u>	<u>87 811.3</u>	<u>109 112.4</u>
共计	<u>49 219.3</u>	<u>87 811.3</u>	<u>137 030.6</u>
+ / (-) 收支相抵结果	(13 551.1)	2 974.2	(10 576.9)
业务储备			
(+)截至 1995 年 12 月 31 日	3 446.2	6 040.5	9 486.7
(-)截至 1997 年 12 月 31 日	<u>11 400.0</u>	--	<u>11 400.0</u>
+ / (-) 业务储备的变化	7 953.8	6 040.5	(1 913.3)
基金结存			
截至 1995 年 12 月 31 日	39 804.4	23 533.5	63 337.9
+ / (-) 收支相抵结果	(13 551.1)	2 974.2	(10 576.9)
+ / (-) 业务储备的变化	<u>(7 953.8)</u>	<u>6 040.5</u>	<u>(1 913.3)</u>
截至 1997 年 12 月 31 日	18 299.5	32 548.2	50 847.7
B. 方案支助			
收支相抵结果			
(+)方案支助收费			
			4 370.1
(-)开支			
总部			3 045.2
外地业务			<u>1 159.3</u>
共计			<u>4 204.5</u>
+ / (-) 收支相抵结果			165.6

业务储备	
(+)截至 1995 年 12 月 31 日	537.6
(-)截至 1997 年 12 月 31 日	<u>600.0</u>
+ / (-)业务储备的变化	62.4
基金结存	
截至 1995 年 12 月 31 日	--
+ / (-)收支相抵结果	165.6
+ / (-)业务储备的变化	<u>(62.4)</u>
截至 1997 年 12 月 31 日	103.2

C. 综合

收支相抵结果	
(+)收入/方案支助收费	130 823.8
(-)支出	<u>141 235.1</u>
+ / (-)收支相抵结果	(10 411.3)
业务储备	
截至 1995 年 12 月 31 日	10 024.3
截至 1997 年 12 月 31 日	12 000.0
基金结存	
截至 1995 年 12 月 31 日	63 337.9
截至 1997 年 12 月 31 日	<u>50 950.9</u>

58. 下面扼要介绍各种新的资源调动活动。然后详细介绍禁毒署基金和方案支助费用的财务状况。

A. 调动资源的努力

59. 禁毒署基金的收入状况主要取决于是否能够成功地调动资源。1996 年开展了几项新的资源调动活动。这些活动主要包括两个基本构成部分。第一，开展了目的在于提高禁毒署知名度的努力，以便得到社会各界对全球打击药物滥用斗争的支持。第二，开展了一项以捐助国为对象的筹资活动，以便得到更多的普通用途资金。

60. 旨在提高禁毒署知名度的努力不会立刻使捐款增多；但是，通过这些努力可产生长期影响，为开展各项具体的筹资活动奠定基础。例如，禁毒署与

国际奥林匹克委员会合作，开展了一项“体育防毒”的全球性宣传活动，特别鼓励年轻人养成健康、不沾染毒品的生活方式。到目前为止，这项宣传活动已经得到来自 121 个国家和地区约 600 名奥林匹克运动员的支持，包括 20 多名 1996 年奥运会奖牌获得者及其他著名体育界人士。禁毒署通过其亲善大使——例如日本相扑冠军 Takanohana、大韩民国的 Chung Trio 以及玻利维亚 Tahuichi Aguilera 足球学院——的协助，贴近民众社会，对年轻人进行有关药物滥用危害性的教育，促进传播反毒品信息。

61. 开展具有针对性的筹资努力的设想来自执行主任的题为“禁毒署的筹资办法和‘主人翁’原则”的文件。除了概括说明集体掌权、主人翁概念以及进一步发展筹资办法的必要性以外，执行主任还提出了一项以筹集 15,000,000 美元为目标的筹资活动，除普通用途资源以外，将由现有的和新的捐助国分摊，平均每个国家捐助 300,000 美元。根据对加强禁毒署在国际药物管制方面的能力所需资源的评估，制定了上述举措。

62. 麻醉药品委员会第 10(XXXIX)号决议批准了执行主任关于保持并加强禁毒署能力的建议。随后，禁毒署积极开展后续活动，大约 60 个国家被确定为现有或潜在的捐助国。通过执行主任致函有关部长以及通过与各国的当地代表团会谈与这些国家直接联系。与此同时，还通过禁毒署外地办事处网络和联合国驻地协调员网络与所确定的国家联系。最后，禁毒署向选定的国家派出筹资代表团。目前尚不能对上述举措是否成功作出评估，但是 1996 年已经收到一些捐款，总额 180 万美元。捐款情况如下：

(a) 四个长期捐助国宣布有意响应执行主任关于提供更多的普通用途资源的呼吁；

(b) 一个接受禁毒署援助的国家的捐款额两年来增长了 50 %，1997 年的总额达 150,000 美元。预计该国今后还会进一步增加捐款额；

(c) 两个并非禁毒署长期捐助国的国家宣布将其自愿捐款额分别增加到 153,000 美元和 230,000 美元；

(d) 亚洲、欧洲和拉丁美洲的几个国家表示，它们正在审查根据筹资努力增加对禁毒署捐款的可能性。谋求增加某些国家的财务支助的谈判已进入后期。

63. 还有另外两项重要的事态发展。1988 年《联合国禁止非法贩运麻醉药品和精神药物公约》指出，公约缔约国在可行的情况下可将所没收的贩毒收益的一部分捐献给诸如禁毒署这样的政府间机构。禁毒署首次达成一项协

议，规定没收毒品贩运者的资产所得到的资金应捐献给禁毒署。该协定是与卢森堡的一个机构“查禁毒品贩运基金”达成的，所涉款项 200,000 美元。经与受援国讨论，达成了几项重要的费用分摊协议。三个拉丁美洲国家的政府提供的费用分摊捐款估计将从 1996 年的 3,488,000 美元增加到 1997 年的 10,417,000 美元。

B. 联合国国际药物管制规划署基金

64. 1996 - 1997 两年期禁毒署基金的支出总额估计为 137,030,600 美元，比估计收入总额 126,453,700 美元多出 10,576,900 美元。根据下文第 73 段所述的新政策，预计业务储备将增加 1,913,300 美元，达到 11,400,000 美元。因此，预计截至 1995 年 12 月 31 日为 63,337,900 美元的基金节余到 1997 年 12 月 31 日将减少 12,490,200 美元，为 50,847,700 美元。对上述估算的解释如下：

65. 1996 - 1997 两年期的总支出估计为 137,030,600 美元，与基金订正概算持平，而 1994 - 1995 两年期的支出总额为 138,354,500 美元。总部和外地业务的资金全部来自普通用途资金。就项目活动而言，支出总额的大约 19.5%是由普通用途资金支付的，80.5%是由特别用途资金支付的。

66. 1996 - 1997 两年期的总收入预计减少到 126,453,700 美元，而 1994 - 1995 两年期为 131,407,000 美元。资金减少在预料之中，因为 1996 - 1997 两年期的收入来源和普通用途资金的估算为 35,668,200 美元，而 1994 - 1995 两年期为 38,026,200 美元，1996 - 1997 两年期的特别用途收入估计为 90,785,500 美元，而 1994 - 1995 两年期为 93,380,800 美元。

67. 据估计，1996 - 1997 两年期的捐款总额为 117,169,300 美元，包括捐助国提供的 103,264,300 美元以及通过费用分摊安排提供的 13,905,000 美元，与之对比，1994 - 1995 两年期的捐款额为 119,619,600 美元，包括捐助国的供资 117,181,600 美元和费用分摊捐款 2,438,000 美元。预计，1996 - 1997 两年期的普通用途捐款将增加到 31,310,200 美元，而 1994 - 1995 两年期为 30,923,100 美元。预计 1996 - 1997 两年期的特别用途捐款将减少到 85,859,100 美元，1994 - 1995 两年期为 88,696,400 美元。

68. 1996 - 1997 两年期的捐款估算为 117,169,300 美元，其中 1996 年 52,390,000 美元，1997 年 64,779,300 美元。捐款增加反映了对新的筹资举

措作出的初步回应，费用分摊捐款大大增加，从1996年的350万美元增加到1997年的1,040万美元。1996年数额是47个国家和欧洲委员会的实际捐款。1997年的估计数是根据已经宣布的认捐或捐助国作出的肯定表态。在对捐款态度是否坚定进行评估时，对每个捐助国的捐款规模和是否按时支付的近期历史进行了审查。许多捐助国已经以书面形式表明其1997年的捐助水平或者宣布继续保持1996年捐款水平，有的还有所增加。1996 - 1997两年期提供自愿捐款的国家数目见表13。

69. 由于采取了新的筹资举措，防止了捐款数额进一步下降。积极的发展动态包括费用分摊捐款增加，禁毒署的捐助国基础扩大。更多的国家支持禁毒署的活动，捐款数额居中的国家增加了捐助额。尽管捐助国基础有所扩大，禁毒署仍然依赖于少数几个捐助国。

表 13. 提供自愿捐款的国家数目，1996 - 1997 年

数额(单位: 千美元)	国家数目		占总捐款额的比例(百分比)	
	1996	1997	1996	1997
5,000 以上	4	6	8.3	12.5
2,000-5,000	6	5	12.5	10.4
550-1,999	7	6	14.6	12.5
100-499	4	7	8.3	14.6
50-99	2	4	4.2	8.3
49 或以下	<u>25</u>	<u>20</u>	<u>52.1</u>	<u>41.7</u>
共计	48	48	100.0	100.0

70. 据估计，1996 - 1997 两年期的公共捐款额为 1,428,400 美元，1994 - 1995 两年期为 1,338,100 美元。1996 年收到 784,500 美元，包括日本的一个非政府组织——预防药物滥用中心捐助 500,000 美元，日本药典协会捐助 160,000 美元，卢森堡“查禁毒品贩运基金”捐助 100,000 美元，设在伦敦的英联邦秘书处捐助 24,500 美元。预计，预防药物滥用中心 1997 年将捐助 500,000 美元，其他来源将捐助 200,000 美元。日本的防止药物滥用中心每年通过宣传活动筹集捐款，其宣传活动不仅对禁毒署提供了大量的支助，而且也提高了日本公众对药物滥用危害性的认识。禁毒署为了提高其知名度而进行的努力对维持或增加公共捐款水平来说是至关重要的。

71. 据估计，1996 - 1997 两年期的利息收入为 7,106,000 美元，其中 3,608,000 美元来自普通用途资金，3,498,000 美元来自特别用途资金，而

1994 - 1995 年的利息收入为 9,295,100 美元，其中 5,948,900 美元来自普通用途资金，3,346,200 美元来自特别用途资金。利息收入来自临时余额和业务储备，是由联合国财务部门根据联合国财务条例和禁毒署的指示进行投资。利息收入是由美元通知帐户和短期存款决定的，现金结余由禁毒署保存。据估计，1996 年的利息收入为 3,726,000 美元，其中 1,944,000 美元来自普通用途资金，1,782,000 美元来自特别用途资金。这是由于 1996 年普通用途资金 3,600,000 美元和特别用途资金 3,300,000 美元的平均现金结余有 5.4% 的平均利率。据估计，1997 年的利息收入将达到 3,380,000 美元，其中 1,664,000 美元来自普通用途资金，1,716,000 美元来自特别用途资金。以上估算所依据的设想是，1997 年的利率将继续保持 1996 年 10 月的 5.2% 水平，普通用途资金的平均现金结余为 3,200 万美元，特别用途资金为 3,300 万美元。一般来说，特别用途资金的利息收入或者根据最初指定的用途再次资助有关活动，或者根据捐助国的意图资助新的活动。

72. 据估计，1996 - 1997 两年期的杂项收入将为 750,000 美元，1994 - 1995 两年期为 1,154,200 美元。这相当于上一年支出的退补款和货币转换的增益。据估计，1996 年的杂项收入为 375,000 美元，其中 270,000 美元来自上一年开支的退补，105,000 美元来自货币转换的增益。预计 1997 年的杂项收入将达到 375,000 美元，与 1996 年的数额相同。

73. 业务储备反映出执行主任报告（E/CN.7/1997/8，第 56 - 57 段）所述新政策。过去，基金的业务储备是根据有关普通信托资金的 ST/AI/284 号行政指示决定的。根据该指示，确定按每年支出额的 15% 保留一笔业务储备，以防出现意外的资金短缺，应付最终开支，包括清算债务。截至 1995 年 12 月 31 日，普通用途资金的业务储备为 3,446,200 美元，特别用途资金的储备为 6,040,500 美元。行预咨委会对这种安排不满意，认为这种安排与禁毒署基金所支助的业务的实际所需储备不相符。数额合适的业务储备应能确保基金的财务活力和正常运作，应付种种意外情况，例如资金向下浮动或短缺；现金流动时多时少；实际费用超出原计划估算或执行过程中出现浮动；以及诸如包括清算债务在内的最终支出等紧急情况。根据所查明的标准计算出来的数字以及与其他联合国实体的比较，表明应确立数额约为 1,200 万美元的业务储备，其中 1,140 万美元来自普通用途资金，60 万美元来自方案支助资金。根据禁毒署基金财务细则草案第 9.2 条（E/CN.7/1997/8，附件一），麻醉药品委员会应随时根据执行主任的建议，确定业务储备的水平。经由主

管行政和管理的副秘书长和审计委员会审查的关于业务储备的新政策在 1996 - 1997 两年期订正预算中已经开始实行。

74. 由于 1996 - 1997 两年期的收支相抵结果和实行业务储备金新政策, 预计基金结余将从 1995 年 12 月 31 日的 63,337,900 美元下降到 1997 年 12 月 31 日的 50,847,700 美元, 减少 12,490,200 美元。普通用途资金将减少到 21,504,000 美元, 这是预料之中的有步骤的调整。尽管总的来说呈下降趋势, 但是, 特别用途资金的基金结余预计将增长 9,014,700 美元, 这是由于实行了新的储备政策, 而且与收入相比, 开支水平有所降低。

C. 方案支助

75. 预计 1996 - 1997 两年期的收费估算总额为 4,370,100 美元, 比支出估算总额 4,204,500 美元高出 165,600 美元。根据上文第 73 段所概述的新政策, 业务储备将增加 62,400 美元, 达到 600,000 美元。预计截至 1997 年 12 月 31 日, 资金结余将达到 103,200 美元。下文将介绍估算的详细情况。1996 - 1997 两年期将首次实行方案支助费用安排。

76. 1996 - 1997 两年期的支出总额估计为 4,204,500 美元, 与方案支助费用订正概算相等, 而 1994 - 1995 两年期为 5,685,800 美元。支出总额之中, 3,045,200 美元, 即 72.4%, 用于总部; 其余 1,159,300 美元, 即 27.6%, 用于外地业务。

77. 1996 - 1997 两年期方案支助的收费估计为 4,370,100 美元, 而 1994 - 1995 两年期为 5,685,800 美元。方案支助收取的费用是根据对项目执行额的估计计算的, 按执行类别确定禁毒署截留的费用比例。关于上述安排的详细情况请见执行主任的一份说明 (E/CN.7/1993/15)。根据这项安排, 方案支助的收费取决于执行方式: 如果项目是由禁毒署执行的, 禁毒署可截留 13%; 如果禁毒署执行项目是由一个协作机构支助的, 这 13% 则由禁毒署与该协作机构分享; 如果项目执行是由禁毒署委托其他机构进行, 则向该机构提供 13%, 禁毒署不截留任何资金; 如果属于国家执行, 则向禁毒署提供 3.5%, 开发计划署不截留任何资金。根据预测的项目执行率, 禁毒署可从禁毒署执行的项目中得到 2,981,100 美元的方案支助, 从禁毒署与协作机构共同执行项目中得到 1,389,000 美元。总额相当于禁毒署项目执行总额的 4.0%。按细目分列的执行机构收费标准以及方案支助收费见表 14。

表 14. 方案支助费用, 1996 - 1997 年
(单位: 千美元)

执行类型和执行机构	项目支出	方案支助		共计
		金额	比例(%)	
A. 禁毒署执行或禁毒署与协作机构共同执行				
禁毒署	22 931.5	2 981.1	13.0	25 912.6
禁毒署与联合国项目服务处	--	899.8	5.5	899.8
禁毒署与工发组织 ^a	--	<u>489.2</u>	8.0	<u>489.2</u>
共计, A	22 931.5	4 370.1		27 301.6
B. 机构执行				
联合国机构				
秘书处发展支助和管理服务司	97.7	12.7	13.0	110.4
亚太经社会 ^b	583.3	75.9	13.0	659.2
拉丁美洲预防犯罪和罪犯待遇研究 开发署 ^c 与政府	358.5	43.0	12.0	401.5
开发署 ^c 与政府	--	555.9	3.5	555.9
人口基金 ^d	50.0	6.5	13.0	56.5
儿童基金 ^e	172.1	22.4	13.0	194.5
联合国项目服务处与禁毒署	16 361.0	1 227.0	7.5	17 588.0
联合国志愿者 ^f	88.7	11.5	13.0	100.2
联合国专门机构				
粮农组织 ^g	987.9	128.5	13.0	1 116.4
劳工组织 ^h	2 688.3	349.4	13.0	3 037.7
教科文组织 ⁱ	94.5	12.2	12.9	106.7
工发组织 ^a 与禁毒署	6 115.1	305.7	5.0	6 420.8
卫生组织 ^j	901.7	117.2	13.0	1 018.9
政府间组织				
加勒比海关法执行理事会	222.1	--	--	222.1
打击药物滥用和非法贩运毒品协调组 (蓬皮杜小组)	277.0	19.4	12.8	16.7
欧洲社会福利政策和研究中心	14.8	1.9	12.8	16.7
刑警组织 ^k	725.0	--	--	725.0
海关合作理事会 ^l	367.1	--	--	367.1

非政府组织

药物上瘾研究基金会与西印度群岛大学	605.5	78.7	13.0	684.2
意大利团结中心	352.0	9.5	2.7	361.5
国际新闻服务社	91.1	--	--	91.1
挪威教会援助会	1 320.9	--	--	1 320.9
瑞典救助和援助药物滥用者协会	111.7	5.6	5.0	117.3
西印度群岛大学	<u>18.9</u>	<u>1.9</u>	10.1	<u>20.8</u>
共计,B	32 604.9	2 984.9		35 589.8

C. 国家执行

政府

政府机构	28 883.4	--	--	28 883.4
政府机构与开发署 ^c	15 595.0	--	--	15 595.0

非政府组织

Centro Ecuatoriano de Capacitación y Formación de la Calle	127.2	8.9	7.0	136.1
Centro Educativo Sobre Estupefacientes	81.8	5.7	7.0	86.8
环境发展行动(玻利维亚)	116.6	8.2	7.0	124.8
Serviço Social da Indústria (巴西)	1 160.5	--	--	1 160.5
南太平洋论坛秘书处	<u>234.0</u>	<u>--</u>	--	<u>234.0</u>
共计	<u>46 197.8</u>	<u>22.8</u>		<u>46 220.6</u>
总计, A, B 和 C	101 734.2	7 377.8		109 112.0

- a 联合国工业发展组织。
b 亚洲及太平洋经济社会委员会。
c 联合国开发计划署。
d 联合国人口基金。
e 联合国儿童基金会。
f 联合国志愿者。
g 联合国粮食及农业组织。
h 国际劳工组织。
i 联合国教育、科学和文化组织。
j 世界卫生组织。
k 国际刑事警察组织。
l 又称为世界海关组织。

第三部分. 1998 - 1999 两年期概算提要

78. 协助各国政府查禁药物滥用、生产和贩运仍将是 1998 - 1999 年期间的主要优先事项。为了做到这一点，将把工作的重点重新放在下列方面：使禁毒署发展成为在国际药物管制领域的一个职能中心，支持加入和实施各项国际药物管制条约，在采用平衡方法进行国际药物管制的过程中促进分区域合作。对技术合作将实行方案方法，而不是项目支持。这将使业务活动的权限进一步下放，将控制权从总部转移到外地办事处网络。这还将加强禁毒署的执行能力和提高成本效率。在优先重点方面，禁毒署将特别做到如下：

(a) 确保国际社会在药物管制方面进一步加强目标的统一性和行动的协调；

(b) 提高决策者和舆论界及一般公众对药物滥用问题及其后果的认识；

(c) 提高各国预防和减少药物滥用活动的成效；

(d) 提高各国减少非法作物方案的成效；

(e) 提高各国和国际查禁非法贩毒行动的成效；

(f) 加强各国能力，以协调药物管制活动和制定和实施全面而平衡的药物管制政策和战略；

(g) 确保各国政府可得到关于药物管制问题的实用而可靠的数据和分析；

(h) 与有关国家建立体现出对药物管制有共同认识和方法的合作安排。

79. 1998 - 1999 两年期概算提要是在预测的财政前景基础上编制的。与 1996 - 1997 两年期的 141,235,100 美元相比，1998 - 1999 两年期拨出的资源共计 162,298,000 美元，如表 15 所示。这反映出实际增加了 10,000,000 美元，即 7.0%，外加重计费用调整额 11,062,900 美元。为了支持这一方案，除从基金结余中拨出 28,268,000 美元之外，估计 1998 - 1999 两年期将得到 134,030,000 美元的收入和方案支助收费。

表 15. 联合国国际药物管制规划署基金和方案支助费用
1998 - 1999 两年期概算提要
(单位: 千美元)

经常预算		禁毒署基金和方案支助费用					
		1996-1997 两年期 订正预算	1998 - 1999 两年期 资源增长		重计费用		1998-1999 两年期 概算提要
部门			数额	比率(%)	前总额	重计费用	
16 650.2	总部	17 196.8	--	--	17 196.8	1 361.5	18 558.3
--	外地业务	14 925.9	--	--	14 925.9	1 629.0	16 554.9
--	项目活动	<u>109 112.4</u>	<u>10 000.0</u>	<u>9.1</u>	<u>119 112.4</u>	<u>8 072.4</u>	<u>127 184.8</u>
16 650.2	共计	141 235.1	10 000.0	7.0	151 235.1	11 062.9	162 298.0

80. 根据行预咨委会的建议, 修改了提要的构想(见上文第 17 段)。提要由两大部分组成。首先, 作为一种财务规划工具, 它详细介绍了提要期的财政状况设想。其次, 提要的目的是指明方案的优先重点, 不是提出一份详细的概算。因此, 对资源分配的情况介绍得不多, 主要按 1998 - 2001 年中期计划各项次级方案阐述新的方案优先事项。

八. 提要优先事项

81. 1998 - 2001 年中期计划(A/51/6(方案 13))规定了提要期主要规划的优先方案。下文参照中期计划的三项次级方案介绍优先活动:

次级方案 1. 协调和促进国际药物管制;

次级方案 2. 国际药物管制的监测和决策;

次级方案 3. 预防和减少药物滥用, 铲除非法作物和查禁非法药物贩运。

禁毒署基金和方案支助费用的大多数资源都分配给次级方案 3。联合国经常预算主要为次级方案 1 和 2 的活动提供经费。

82. 1998 - 1999 两年期 162,298,000 美元的拨款总额分配如下: 总部: 18,558,300 美元; 外地业务: 16,554,900 美元; 项目活动: 127,184,800 美元。基本来说, 预计分配给总部和外地业务的资源将保持实际上的相同水平, 增加的部分只是相应的重计费用的调整额。相比之下, 计划为项目活动

经费实际增加 10,000,000 美元，即 9.1%。增加项目执行额看来是可能的，这是因为提出一些重大项目，通过费用分担式捐款安排提供部分经费。以下介绍总部、外地业务以及项目和方案活动的详细方案。

A. 总部

83. 禁毒署将进一步优先注重发展其药物管制能力。禁毒署这方面的活动将包括确保技术合作方案的高质量。它将提供基础，履行禁毒署的协调职能；协助执行三项主要国际药物管制条约的条款规定；协助制定标准；制定对策；收集、分析和传播信息；以及提供高水平的专业知识。禁毒署还将提供支持，协助筹备专门讨论查禁麻醉药品和精神药物非法生产、销售、需求、贩运和经销及有关活动的 1998 年联合国大会特别会议。这些活动将利用禁毒署在国际专业知识领域的联系，通过禁毒署的外地业务和专家网络，使之能够依靠研究机构、非政府组织和其他伙伴组织的专业知识。禁毒署将把进一步重点放在发展和应用信息管理所需的方法和技术上，包括信息的汇集和联系。禁毒署还将向专门人员和一般公众传播关于药物管制问题的最新资料和分析。

84. 在次级方案 1 下，禁毒署将编写对趋势和统计数据的分析，以便于各国政府共同考虑所关切的分区域问题。禁毒署将支持各政府之间签订谅解备忘录，安排信息交流、联合行动计划和对共同关心的药物管制问题的相互支助。禁毒署将通过技术援助支持拟定和实施分区域药物管制行动计划，将鼓励分区域组织参与政府间药物管制措施，并将帮助各政府实施分区域药物管制协议和确定进一步的活动。

85. 在次级方案 2 下，将向麻醉药品委员会及其附属机构提供分析协助，提出关于非法药品生产、贩运和滥用趋势和状况的定期报告，以及所要求的其他报告，包括与定于 1998 年举行的联合国大会特别会议有关的必要报告。还将向国际麻醉品管制局提供分析协助。禁毒署将培训各国当局实施管制合法药品供应的有关立法和条例。将协助各政府为负责管制与药品及前体有关的合法活动的药物管制主管官员举办区域培训研讨会，并为之提供实质性投入，以加强执行各项条约规定。

86. 在次级方案 3 下，禁毒署将向各政府提供关于药物滥用的数据，以及关于预防药物滥用和吸毒者治疗及康复的有效政策和方法的咨询。禁毒署将与

国际专家和各成员国密切合作，拟定一份关于减少需求指导原则的国际文书。重点将是对认为有效的相互关联的预防、治疗和康复方案，特别是试点和示范活动，提供技术咨询和援助。为了保证能够长期开展下去，这些方案将在社会发展框架内，结合大范围的保健、教育和其他方案来实施。禁毒署将举办会议，促进和协调旨在减少非法药物需求的国际活动。

87. 用于评估非法作物种植范围的方法将根据当地的情况加以调整。在评估非法作物方面，目前的技术发展仍然严重依赖地面数据，因此，地面调查将继续是近期和中期内非法种植评估的主要依据。与此同时，禁毒署将审查进一步利用先进遥感技术的可行性。为制定一项双边和多边捐助者的共同政策，禁毒署将更加注重宣传替代发展作为减少非法作物种植的一种手段。将对替代发展试点计划取得的经验进行深入分析。这一分析将用于确保质量更高的方案。

88. 将与海关合作理事会（又称世界海关组织）和国际刑事警察组织（刑警组织）加强合作，以提高关于非法贩毒的国际数据的准确性和可靠性。将向各成员国提供咨询服务，新的重点将是对非法药物贩运和生产的查禁措施，包括对前体化学品的有效行动。禁毒署将提高其能力，与秘书处预防犯罪和刑事司法司和由七个大工业国集团国家元首或政府首脑及欧洲委员会主席设立的金融行动特别工作组开展合作，为查禁洗钱活动的措施提供技术援助。

89. 禁毒署将继续优先注重分析毒品问题的新趋势和新动态，并将相应地将情况通报国际社会。优先重点将是分析安非他明类兴奋剂的非法生产、贩运和滥用，以期制定适当的对策。在这方面，禁毒署将继续研究利用对缉获的毒品原料和产品进行特征分析和定性定量分析作为一种科学的方法，协助执法部门查明贩运路线，并且在可能时进而查明非法生产的药物来源。禁毒署还将继续研究毒品问题所涉及的跨部门方面，以便将数据综合成决策所需信息。

B. 外地业务

90. 外地业务活动将涉及所有三项次级方案，特别重点将是次级方案 3——预防和减少药物滥用、铲除非法作物和查禁非法药物贩运。

91. 1996 - 1997 两年期，外地办事处结构包括 10 个区域办事处和 8 个国

家办事处，打算根据当地区域药物管制的具体状况、禁毒署的经费规模和支持加入国际药物管制条约的必要性，对这一结构加以调整。业务活动的权限下放和决策权下放到外地，将受到进一步的重视。正在考虑发展一种迅速部署能力，以便能够迅速采取行动，在外地办事处迫切需要时提供必要的支持。

92. 禁毒署外地办事处的作用预计在提要期有所改变。外地办事处将进一步参与更多的实地研究，并将收集数据供总部进行分析。国别方案框架和区域方案框架将构成提出和实施实地活动的主要框架。将查明分区域以及药物管制方面多边合作的必要性和机会，并将通过宣传和技术支持促进具体的合作安排。在所获技术援助有限和药物管制问题恶化的国家，禁毒署办事处需要协助拟定新的药物管制项目，而不是支持现有的项目。外地办事处在促进分区域合作方面将继续加强其作用，这项工作需要各有关国家作出重大政治承诺。

93. 外地办事处将协助各国政府制定和实施国家药物管制政策和项目，并将协助促进加入各项国际药物管制条约。禁毒署将继续直接通过其外地办事处的专家提供药物管制方面的专业知识。特别是，禁毒署将促使把毒品问题纳入更大规模的农村综合发展方案，扩大和推广成功的试点计划，与各政府、其他联合国实体和国际金融机构密切合作。

94. 在设立了禁毒署外地办事处的地方，禁毒署将成立机构间药物管制专题组或同等的机制，以促进将药物管制纳入其他机构的工作方案，并查明项目和其他活动的实际合作机会。

C. 项目和方案活动

95. 禁毒署将从项目活动方法转变为方案方法。制定药物管制的业务框架将可作为干预措施的主要基础。方案框架将考虑到禁毒署在国家和区域一级的整个一系列活动，以及药物管制领域或有关分区域的其他组织的活动。方案方法将包括下列问题，如宣传、协调、公布新闻和支持国际麻醉品管制局的工作，以及支持主管中心构想的发展。

96. 禁毒署的活动通过一套组织网络加以实施。重点将是进一步加强通过政府实体和非政府组织实现的国家执行。联合国项目服务办事处、开发署、世界卫生组织和国际劳工组织（劳工组织）等实体，将仍然是禁毒署的主要伙

伴。禁毒署将是其专业领域的执行机构。除下文介绍的方案优先重点外，项目的核准将遵守如下标准：(a)特定国家或区域的药物管制状况，(b)政府是否愿意加入国际药物管制条约，(c)政府制定和实施一项药物管制总计划的努力，(d)政府建立一个国家药物管制联络点或内部协调机构的努力，(e)持续而可核查的作用，(f)国家机构的接受能力，(g)便利于增加外部援助，(h)对资源的有效利用和可加以核查，以及在有些情况下还包括，(i)国家的财政困难。

97. 项目活动涉及所有三项次级方案，特别重点放在次级方案3上，现详细说明如下。

1. 预防和减少药物滥用

98. 除按照当地文化观念适当调整的治疗和康复方案之外，重点将转向预防运动和编制单元教材。将作出更大的努力，把减少需求纳入保健和教育方案，以及纳入以青年和诸如难民及遭受战乱的人口等其他脆弱群体为对象的社会方案。

99. 由于海洛因和兴奋剂滥用不断增加，所以在孟加拉国、缅甸、巴基斯坦和越南，重点将放在社区和学校的预防活动上。另外，将在越南实施一项减少需求方案，这一方案是在总部计划范围内制定的。还将在缅甸支持一个预防药物滥用的教育项目。在非洲，对于已经进行了快速评估调查的地方，重点将放在状况评估、初级预防和减少需求上。将为机构建设提供援助。

100. 在中欧，将继续与劳工组织共同努力调动中欧和东欧的企业和职工预防药物滥用。在波斯湾地区，将根据有关国家现有的专业知识拟定一项援助方案，在减少需求方面协助数据收集和分析、预防活动、保健培训和教育方案。

101. 在拉丁美洲和加勒比，重点将是药物滥用方面的数据收集和预防教育，以高风险群体为侧重点。主要优先事项将是在学校课程中增设关于药物滥用问题的预防教育，与工业和工人联合会联合起来，共同预防工作场所药物滥用，以及利用现有的政府能力和非政府能力，在校外环境和非正规部门中对青年给予援助。在开展这些活动的同时，还将辅之以由新闻界、家长和社区领导人共同参加的公共宣传运动。

2. 铲除非法作物

102. 禁毒署将促进把毒品问题纳入国家乡村发展方案主流, 代替传统的替代发展, 扩大和推广成功的试点和示范计划。为此, 禁毒署将努力加强其作为宣传者、技术伙伴、协调机构和部分资金来源的作用, 将重点放在如下方面: 监测非法种植, 增强社区铲除非法种植的决心, 制定全面解决药物滥用问题的一体化地区发展计划, 以及接受双边和多边捐助者的捐赠和贷款。

103. 铲除非法作物的努力将集中在鸦片的主要生产地区, 即阿富汗和缅甸(世界市场上大多数鸦片和海洛因都产自这些地区), 以及老挝人民民主共和国和巴基斯坦。在阿富汗, 将开展若干活动, 包括对致力于减少罂粟种植的社区提供具体的援助。在巴基斯坦, 将在政府执法努力的支持下继续在迪尔地区开展全面的替代发展活动。在缅甸, 一项为期五年的当地社区收入替代方案将开始实施。最后, 在老挝人民民主共和国的西北各省和与老挝人民民主共和国接壤的越南义安省, 将继续在当地社区开展替代发展活动。

104. 在玻利维亚、哥伦比亚和秘鲁, 将促进以有效的铲除非法古柯政策和完善的农村发展方案为基础、由政府领导的替代发展。另外, 禁毒署将通过政策指导和支持减少非法古柯种植来支持那些负责替代发展工作的国家实体。在巴西, 禁毒署将协助发展对合法药品生产和贸易实行严格的管制。禁毒署还将协助各项国家和分区域前体管制方案, 以亚马孙河流域的非法贩运为重点。在黎巴嫩将继续支持农村一体化发展方案, 并将在摩洛哥开始这方面的工作。

3. 查禁非法药物贩运

105. 将更加重视国家之间和跨国界合作打击非法药物贩运。这些活动将主要在分区域合作方法范围内进行。这一领域的合作将建立在有关协议的基础上, 例如与世界海关组织和刑警组织达成的协议, 利用国家麻醉品法执行机构负责官员(禁毒执法机构负责官员)会议和世界海关组织区域情报联络处网络这样的论坛交流信息和开展联合行动。

106. 在柬埔寨、老挝人民民主共和国和越南, 禁毒署将协助警察和海关的能力建设, 以防止药物贩运和开辟新的贩运路线。在老挝人民民主共和国和越南, 将实施有关执法能力建设的项目。另外, 将为老挝人民民主共和国提供

化实验室援助。可能拟定一个执法项目，构成在阿富汗举办的新的国家方案的一部分，将通过一项谅解备忘录和南亚区域合作联盟的成员国在东南亚在促进法官、检察官、调查人员和执法官员之间的跨国界合作。将继续向该区域的一些国家提供法律咨询援助，直到通过新的法律和完成实施培训为止。

107. 由于一些非洲国家的贩运问题增加，重点将是在西非、中非和东南非加强国家立法和培训司法系统人员。另外，将发展基本的拦截能力，并将对情报交流和联合处理非法贩毒案件提供支持。最后，将促进西非、中非和南部非洲的跨国界合作，以及加强管制机构，以防止医药产品转入非法市场。

108. 在中欧，优先重点将包括提高刑事司法和执法能力，加强边界管制，增加各国之间的情报交流，以及制定项目，管制对药物的合法使用。将在维舍格勒集团成员国（捷克共和国、波兰、斯洛伐克和斯洛文尼亚）中间实施执法项目。将扩大目前根据《布拉格谅解备忘录》建立的跨国界合作框架，以便把巴尔干路线沿线国家包括在内。经济合作组织成员国之间将制定一项共同战略，解决前体和麻醉品贩运日益增加的问题。对内战后的国家将支持其机构建设和建立信心，提供技术援助，使先前构成南斯拉夫一部分的国家与中欧国家之间在机构体系和管制能力方面的差距缩小。将扩大一项协调机制。加强禁毒署作为双边和多边援助方案协调中心的作用。将制定分区域合作方案，对付在中近东和北非开辟新的贩毒路线的活动。将与中近东和北非的有关伙伴密切合作，确定禁毒执法措施，并相应地提供各种形式的援助。

109. 巴西、哥伦比亚、墨西哥、秘鲁和委内瑞拉仍然有严重的贩毒问题。另外，在玻利维亚、圭亚那和苏里南，以及在加勒比海地区和中美洲各国，贩毒问题和从中获得非法收益仍然是严重的不稳定因素。在安第斯分区域和南锥体地区、亚马孙河流域和加勒比地区将实施跨国界执法方案。禁毒署将通过联合培训和交流信息及专业知识，努力促进各国药物管制委员会之间的系统协作。另外，将从中促成或扩大分区域的合作框架，以阻止非法药物、前体和非法收益的跨国流动。最后，将缩小各国立法之间的差距。通过国家和区域培训方案将使调查和检控能力得到加强。提供咨询服务，协助制定和实施有效的立法，仍然是一个重要的目标。

九. 1998 - 1999 年财务状况

110. 关于 1998 - 1999 两年期，禁毒署基金的财务状况和方案支助费用列于

表 16，其中载列了收支相抵结果、业务储备和基金结存。收入和支出估计将略有增加。收入和方案支助收费预计将达 134,030,000 美元，数额的增加主要反映了 1996 - 1997 两年期开展新的筹资活动的结果，有关情况已在上文第 59 - 63 段中作了介绍。通过这些活动，预计还将扩大捐助者来源，1996 - 1997 两年期已注意到这一情况。虽然这些是状况改善的迹象，但资金基础仍然不稳定，而且数额小，其中指定用途的捐款占很大比例，限制了执行主任回应优先需要的灵活性。

111. 为了继续将已有的资源安排用于药物管制领域，162,298,000 美元的支出将超出 134,030,000 美元的收入和方案支助收费，使基金结存从 1997 年 12 月 31 日的 50,950,900 美元减少到 1999 年 12 月 31 日的 22,682,900 美元。这将标志着有步骤的调整过程的结束，在此之后，方案将按照可得到的收入来调整。如果在提要期以后还保持或甚至增加活动量，则除目前预测的资金外，还需要增加收入。现将基金和方案支助的详细情况介绍如下。

A. 联合国国际药物管制规划署基金

112. 禁毒署基金 1998 - 1999 两年期的估计支出总额为 157,398,000 美元，比 129,130,000 美元的估计收入总额超出 28,268,000 美元。根据上文第 73 段介绍的新政策，业务储备预计保持在 11,400,000 美元。因此，截至 1997 年 12 月 31 日止的基金余额 50,847,700 美元，预计将减少 28,268,000 美元，到 1999 年 12 月 31 日时为 22,579,700 美元。对于有关的估计数字，现说明如下。

113. 1998 - 1999 两年期支出总额估计为 157,398,000 美元。总部和外地业务的经费完全来自于普通用途资金。项目活动支出总额中约 12.0 % 由普通用途资金承付，88.0 % 由特别用途资金承付。

114. 与 1996 - 1997 两年期的 126,453,700 美元相比，1998 - 1999 两年期的收入总额估计为 129,130,000 美元。1998 - 1999 两年期的普通用途收入预计将增加到 37,638,000 美元，而 1996 - 1997 两年期为 35,668,200 美元；1998 - 1999 两年期的特别用途收入预计将增加到 91,492,000 美元，而 1996 - 1997 两年期为 90,785,500 美元。

115. 1998 - 1999 两年期的认捐总额估计为 122,200,000 美元，包括捐助者提供的资金 107,200,000 美元和通过费用分摊安排提供的资金 15,000,000 美

元，1996 - 1997 两年期的估计认捐额为 117,169,300 美元，包括捐助者供资 103,264,300 美元和分摊费用缴款 13,905,000 美元。1998 - 1999 两年期的普通用途捐款预计将增加到 34,600,000 美元，而 1996 - 1997 两年期为 31,310,200 美元；1998 - 1999 两年期特别用途捐款预计将增加到 87,600,000 美元，而 1996 - 1997 两年期为 85,859,100 美元。

表 16. 1998 - 1999 年财务状况
(单位: 千美元)

分项	禁毒署基金	普通用途	特别用途	合计
A. 禁毒署基金				
收支相抵结果				
(+ 收入				
认捐	34,600.0		87,600.0	122,200.0
公共捐款	--		1,500.0	1,500.0
利息收入	2,288.0		2,392.0	4,680.0
杂项收入	<u>750.0</u>		<u>--</u>	<u>750.0</u>
共计	37,638.0		91,492.0	129,130.0
(-) 支出				
总部	15,058.3		--	15,058.3
外地业务	15,154.9		--	15,154.9
项目活动	<u>15,234.0</u>		<u>111,950.8</u>	<u>127,184.8</u>
共计	<u>45,447.2</u>		<u>111,950.8</u>	<u>157,398.0</u>
+(-) 收支相抵结果	(7,809.2)		(20,458.8)	28,268.0)
业务储备				
(+ 截至 1997 年 12 月 31 日	11,400.0		--	11,400.0
(-) 截至 1999 年 12 月 31 日	<u>11,400.0</u>		<u>--</u>	<u>11,400.0</u>
+(-) 业务储备变化	--		--	--
基金结存				
截至 1997 年 12 月 31 日	18,299.5		32,548.2	50,847.7
+(-) 收支相抵结果	(7,809.2)		(20,458.8)	(28,268.0)
+(-) 业务储备变化	<u>--</u>		<u>--</u>	<u>--</u>
截至 1999 年 12 月 31 日	10,490.3		12,089.4	22,579.7

B. 方案支助

收支相抵结果	
(+) 方案支助收费	4,900.0
(-) 支出	
总部	3,500.0
外地业务	<u>1,400.0</u>
共计	<u>4,900.0</u>
+(-) 收支相抵结果	--
业务储备	
(+) 截至 1997 年 12 月 31 日	600.0
(-) 截至 1999 年 12 月 31 日	<u>600.0</u>
+(-) 业务储备变化	--
基金结存	
截至 1997 年 12 月 31 日	103.2
+(-) 收支相抵结果	--
+(-) 业务储备变化	<u>--</u>
截至 1999 年 12 月 31 日	103.2

C. 综合计算

收支相抵结果	
(+) 收入/方案支助收费	134,030.0
(-) 支出	<u>162,298.0</u>
+(-) 收支相抵结果	(28,268.0)
业务储备	
截至 1997 年 12 月 31 日	12,000.0
截至 1999 年 12 月 31 日	12,000.0
基金结存	
截至 1997 年 12 月 31 日	50,950.9
截至 1999 年 12 月 31 日	<u>22,682.9</u>

116. 1998 - 1999 两年期 122,200,000 美元的估计认捐额是根据目前的筹资趋势计算得出的，其中包括捐助者已经作出的表示和对禁毒署 1996 年筹资活动可能结果所作的评估，这些筹资活动将坚持开展下去。筹资活动包括上文第 59 - 63 段介绍的与呼吁每年增加 1,500 万普通用途资金有关的活动，有关情况载于题为“禁毒署的筹资制度和‘主人翁’原则”的文件。筹资努力的目标之一是促使目前捐助者和潜在捐助者每年分别增加大约

300,000 美元的普通用途捐款。这一方法与上述文件中介绍的主人翁和集体掌权的概念密切相关。1996 年举办的筹资活动预计将为 1996 - 1997 两年期带来 180 万美元的捐款。根据目前得到的数字,作为对这一筹资活动的响应,1998 - 1999 两年期预计至少可收到 400 万美元的普通用途捐款。

117. 除以上所述的具体活动外,禁毒署还与捐助界建立了关于今后捐款问题的对话,以便了解他们打算在 1998 - 1999 两年期向禁毒署基金捐助的资源数量。但是,许多捐助方在其本身财政年度预算工作完成之前都不能作出任何财务承诺,尤其是多年的财务承诺。除此限制因素之外,还有自愿捐款来源多样化问题,自愿捐款常常包括来自不同政府部门的资金,如来自外事、卫生、社会福利和内政部门等。在考虑到目前的趋势、正在进行的筹资活动和对捐助者进行的逐个审查之后,确定了捐助者捐款的保守估计数。预计随着新的捐助者对禁毒署的活动提供援助,捐助者的范围将继续扩大。将减少对少数捐助大户的依赖,预计每年捐助 50 - 200 万美元的捐助者提供的捐助将会占到更大的比例。

118. 与 1996 - 1997 两年期的公共捐款 1,428,400 美元相比,1998 - 1999 两年期公共捐款估计为 1,500,000 美元,其中 1,000,000 美元预计将由日本的一个非政府组织——药物滥用预防中心捐助。这些资金是由该中心通过组织一年一度的运动筹集的,收入水平是根据以往的经验 and 该中心提供的数字计算得出的。余下的 500,000 美元是估计来自非政府组织的捐助。

119. 1998 - 1999 两年期利息收入估计为 4,680,000 美元,其中 2,288,000 美元是普通用途资金产生的,2,392,000 美元是特别用途资金产生的,而 1996 - 1997 两年期的估计数额为 7,106,000 美元,其中 3,608,000 美元来自普通用途资金,3,498,000 美元来自特别用途资金。利息收入的产生是因为联合国金库根据《联合国财务条例》和禁毒署收到的指示从临时盈余和业务储备的投资中获得的。利息收入是根据禁毒署美元活期存款和短期存款及现金结存的利息率计算得出的。1998 - 1999 两年期估计数的假设前提是利息率将保持为 1996 年 10 月时的 5.2%,两年期平均现金结存为普通用途资金 2,200 万美元,特别用途资金 2,300 万美元。一般来说,特别用途资金的利息收入要么根据最初的指定再次用作活动的经费,要么根据捐助者的指示用于捐助新的活动。

120. 1998 - 1999 两年期的杂项收入估计为 750,000 美元,与 1996 - 1997 两年期相同。其中包括以往年度支出额的退款和货币兑换的增益。1998 -

1999 两年期的估计数是根据最近的经验计算得出的。

121. 业务储备反映了 1996 - 1997 两年期实行一项新政策的情况, 如执行主任报告 (E/CN.7/1997/8, 第 56 - 57 段) 和上文第 73 段所述。业务储备确保基金的财务活力和健全, 弥补资源的下滑波动或短缺; 现金流量的不均匀; 实际费用高于计划的估计数或执行额的波动; 以及应付最后支出等紧急情况, 包括债务的清算。根据计算, 1996 - 1997 两年期业务储备为 11,400,000 美元。按指定标准计算结果表明, 不需要对储备金的额度提出改动。

122. 1998 - 1999 两年期收支相抵的结果, 基金结存预计下降 28,268,000 美元, 从截至 1997 年 12 月 31 日的 50,847,700 美元下降到 1999 年 12 月 31 日的 22,579,700 美元。普通用途资金下降 7,809,200 美元, 特别用途资金下降 20,458,800 美元。

B. 方案支助

123. 关于方案支助, 1998 - 1999 两年期的估计收费总额预计为 4,900,000 美元, 与估计支出总额相等。业务储备将根据 1996 - 1997 两年期已经实行的新储备政策而保持为 600,000 美元, 有关情况已在上文第 73 段中加以说明。因此, 资金结存将保持为 103,200 美元。

124. 1998 - 1999 两年期的资源总额估计为 4,900,000 美元, 其中 3,500,000 美元, 即 71.4 %, 分配给总部; 1,400,000 美元, 即 28.6 %, 分配给外地业务。

125. 1998 - 1999 两年期的方案支助收费估计为 4,900,000 美元, 而 1996 - 1997 两年期为 4,370,100 美元。方案支助收费是根据估计的项目执行额计算的。禁毒署实行的收费率依照执行方法类别而定。有关这种安排的详细情况已在上文第 75 - 77 段中作了介绍。

注

- ¹ 见《大会正式记录，第五十届会议，补编第6号》（A/50/6/Rev.1），第一卷。
- ² 《大会正式记录，第五十届会议，补编第51号》（A/51/5/Add.9），第36 - 37段。
- ³ 同上，第33段。
- ⁴ 同上，第19段。
- ⁵ 《联合国关于通过一项禁止非法贩运麻醉药品和精神药物公约的会议正式记录，1988年11月25日至12月20日，维也纳》，第一卷（联合国出版物，出售品编号：E.94.XI.5）。

附件一

联合国国际药物管制规划署的组织结构

1. 联合国国际药物管制规划署（禁毒署）是根据大会第 45/179 号决议成立的，作为负责管制药物滥用领域协调国际行动的唯一机构。协调一致的国际行动产生于国际社会的共同认识，这种共识还体现在一系列国际药物管制条约之中：《1961 年麻醉药品单一公约》、^a经《1972 年议定书》修正的该公约、^b《1971 年精神药物公约》^c和《1988 年联合国禁止非法贩运麻醉药品和精神药物公约》。^d
2. 上述各公约构成了国际药物管制制度的重要组成部分，这一制度规定，麻醉药品委员会是药物管制领域的主要政府间决策机构。作为经济及社会理事会的一个职司委员会，麻委会是禁毒署的理事机构。国际麻醉品管制局监督各国政府履行其公约义务的情况。禁毒署辅助麻委会和麻管局的工作，并协助各国政府提高药物管制活动的成效。禁毒署的职责载于各项国际药物管制条约、《控制麻醉品滥用今后活动的综合性多学科纲要》^{ea}和麻委会、经济及社会理事会和联合国大会的决议，特别是大会第 S-17/2 号决议（大会第十七届特别会议通过的《全球行动纲领》附在该决议之后）、大会第 45/179 号和第 47/100 号决议和联合国的中期计划。
3. 禁毒署的经费来自联合国经常预算和预算外资源，包括禁毒署基金的预算（基金预算）和方案支助费用预算。禁毒署的经常预算主要用于禁毒署总部有关条约实施和法律事务活动；经常预算由秘书长提出，由行政预算问题咨询委员会（行预咨委会）审查，并由联合国大会核准。基金预算和方案支助费用预算的资金来自自愿捐款，用于协助发展中国家履行其条约义务，通过具体的国家行动实施国际药物管制条约的规定。这种协助是通过禁毒署总部、禁毒署外地办事处网络和药物管制项目来提供的。这些预算由执行主任提出，由行预咨委会审查，并提交麻醉药品委员会核准。禁毒署的资源大约 10% 来自经常预算，其余 90% 来自自愿捐款。
4. 禁毒署的组织结构包括如下：执行主任和执行主任办公室、方案规划和支助司、条约实施和政策发展司、业务活动和对外关系司以及分设在 18 个国家的外地办事处（见图表）。现将禁毒署的各组织实体及其主要资金来源介绍如下。

1. 总部

A. 执行主任和执行主任办公室

5. 执行主任负责对执行法定职责及核准的工作方案加以全面的指导、监督和管理。执行主任还充分参与行政协调委员会（行政协调会）的工作。执行主任办公室的经费主要来自预算外资源，负责对执行主任提供支持和协助。纽约联络处的经费主要来自经常预算，向执行主任办公室报告工作。

B. 方案规划和支助司

6. 方案规划和支助司包括副执行主任办公室，副执行主任协助执行主任工作，在执行主任缺席时作为禁毒署的负责官员，履行有关政策、方案规划和人力资源管理等领域的特定职能。副执行主任除履行这些职能外，还兼任司长职责。

7. 条约实施和法律事务处的经费完全来自经常预算，负责(a)协调和支持禁毒署执行有关条约的活动以及禁毒署受政府间机构授权委托而需履行的责任，并报告有关的实施情况，(b)就有关条约实施的事项向各成员国、麻醉药品委员会和其他政府间机构提供咨询和协助，(c)向一些政府间机构包括向经济及社会理事会和大会以及处理药物管制事项的委员会和会议提供实质性服务。

8. 规划和评价科的经费主要来自经常预算。它负责(a)分析政策问题，(b)评估方案活动执行情况，(c)协调规划活动，(d)监督对技术合作项目的评估，(e)为成员国制定国家药物管制计划提供方法上的支助。

9. 方案支助科的经费完全来自禁毒署的预算外资源。它负责(a)编制以预算外资源提供经费的概算提要、预算和执行情况报告，(b)编制财务报表提交审计委员会、麻醉药品委员会和联合国大会，(c)确保遵守关于财务资源的限制和管理政策及程序，(d)对经费实行分拨和管理，(e)就人事事项与联合国维也纳办事处人事处联络。

C. 条约实施和政策发展司

10. 国际麻醉品管制局秘书处的经费完全来自经常预算。它负责(a)向麻管

局提供秘书处服务和实质性服务，以协助其执行国际药物管制条约所规定的职能，(b)在条约规定的各届会议的闭会期间，代表麻管局开展工作，监督和促进各国政府执行条约，并协助确保麻醉药品、精神药物和前体化学品国际管制制度的运作，(c)协调和审查禁毒署其他部门为麻管局工作提供的实质性投入。

11. 技术服务处的经费部分来自预算外资源，部分来自经常预算。它负责(a)作为联合国和各成员国有关国际药物管制领域技术专业知识的总汇，(b)就国际和国家药物管制问题向成员国提供咨询，(c)向各国以及麻醉药品委员会及其附属机构、国际麻醉品管制局和专家组提供技术咨询和服务，(d)进行研究和分析工作；(e)提供技术咨询，协助制订和发展禁毒署的方案、项目和政策，并确保这些方案和项目达到规定的技术标准和科学质量。

12. 信息资源管理处的经费主要来自经常预算。它负责(a)整体信息系统的设计、实施、管理和技术支持，并确保其安全，(b)制订和增订全球药品信息技术战略，(c)推广有关药物数据和信息的国际电子交流准则，(d)促进联合国共同系统内各机构和成员国之间的这类信息交流。

D. 业务活动和对外关系司

13. 资源调动和机构间协调处的经费主要来自预算外资源。它负责(a)制订筹资战略支持禁毒署工作，并协调这些战略的实施，(b)协调与联合国共同系统其他实体和非政府组织的合作，(c)协调禁毒署的所有公共事务活动，并与联合国秘书处新闻部开展合作，(d)管理与新闻界和一般公众的关系，协调与联合国禁止麻醉品滥用十年有关的活动，(e)协助执行主任参加行政协调会的会议。

14. 业务活动处的经费完全来自预算外资源。它负责(a)协调禁毒署和外地办事处的所有技术活动，(b)协助各国政府制订和实施药物管制方案，旨在减少麻醉药品和精神药物的非法种植、生产、制造、贩运和滥用。业务活动处由四个区域科（非洲；亚洲和太平洋；欧洲和中东；拉丁美洲和加勒比）和法律咨询方案组成。各区域科向外地办事处提供全面的政策指导，并确保协调本区域内的方案发展。

二. 外地业务

15. 禁毒署在国家一级指派有禁毒署代表, 禁毒署代表同时也是联合国开发计划署(开发署)的驻地代表。禁毒署维持着一个完全由预算外资源提供经费的外地网络, 这一网络包括国家办事处和区域办事处, 以及一个区域中心。外地办事处负责就药物管制事项向各国政府提供咨询, 协助各国政府制订和实施国家药物管制政策和方案。外地办事处还履行规范职能, 如促进加入国际药物管制条约和协助各国政府执行《全球行动纲领》。区域办事处促进和协调若干国家内或之间或本区域的活动, 特别是在没有禁毒署国家办事处的地方。

16. 禁毒署代表向执行主任负责。在禁毒署代表的指导下, 外地办事处由主任主持日常工作, 行政上归执行主任领导并向执行主任负责。办事处主任负责向业务和对外关系司司长报告工作。外地网络的行政管理由开发署提供支持。

注

^a 《联合国条约集》, 第 520 卷, 第 7515 号。

^b 同上, 第 976 卷, 第 14152 号。

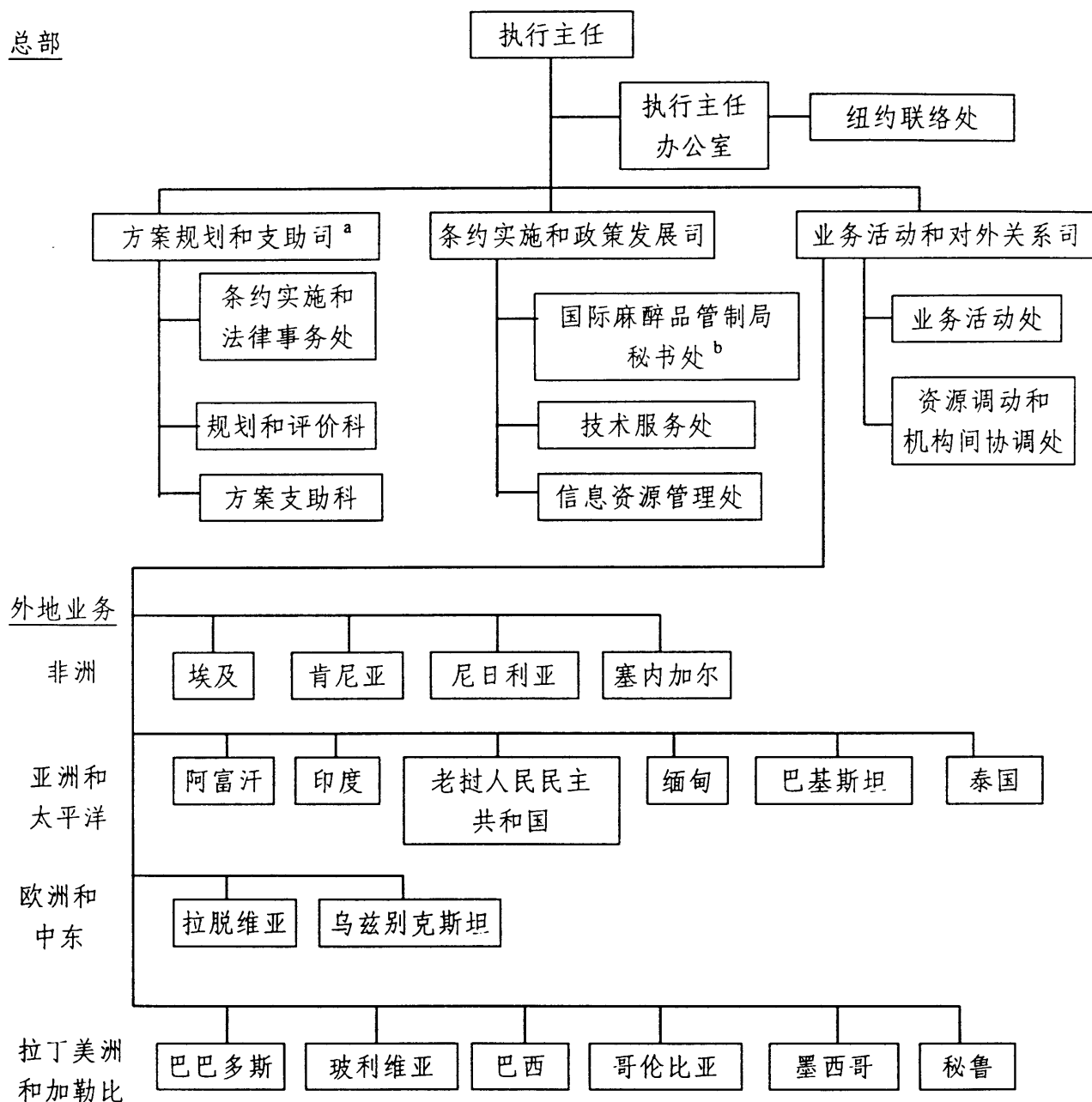
^c 同上, 第 1019 卷, 第 14956 号。

^d 《联合国关于通过一项禁止非法贩运麻醉药品和精神药物公约的会议正式记录, 1988 年 11 月 25 日至 12 月 20 日, 维也纳》, 第一卷, 联合国出版物, 出售品编号: E.94.XI.5)。

^e 见《药物滥用和非法贩运问题国际会议的报告, 1987 年 6 月 17 日至 26 日, 维也纳》(联合国出版物, 出售品编号: E.87.I.18), 第一章, A 节。

联合国国际药物管制规划署组织机构表

总部



^a 包括副执行主任办公室。

^b 关于实质性事项，国际麻醉品管制局（麻管局）秘书处的长官（麻管局秘书）向麻管局负责。

附件二

用语

机构支助费用 执行机构为管理由联合国国际药物管制规划署（禁毒署）基金资助的项目活动而负担的开支。

协作组织 由禁毒署执行主任指定协同执行组织参与实施项目的实体。

执行组织 由执行主任指定实施项目的实体。执行组织负责项目的全盘管理，负责和说明产出情况、项目目标实现情况和禁毒署资源的使用情况。

最后预算 在第二次及最后一次修订初步核准的两年期预算之后，于两年期第二年年底时提出的概算。

基金预算 联合国国际药物管制规划署基金下各项活动的经费预算，为期两个日历年。

普通用途资金 执行主任接受的符合禁毒署活动用途的资金，无具体的用途限制。

初步预算 在两年期开始前由麻醉药品委员会核准的概算。

国家执行 委托受援国国内某一实体负责执行禁毒署援助项目的安排。

方案支助活动 在支助活动与实施项目活动之间具有明显关系的技术和行政活动。

方案支助资金 根据方案支助安排从执行项目中获取的专门用作方案支助活动经费的资金。

方案支助费用预算 方案支助活动的经费预算，来源于方案支助资金，为期两个日历年。

项目 单独确定的与国际药物管制事项有关并直接有助于受援组织的活动。

重计费用 根据费用因素对概算进行的调整，对于这些费用因素，执行主任几乎无法加以控制，但这些费用因素却对两年期预算的总体资源需要量有一定的影响。例如，这些费用因素包括涉及工作人员待遇的决定和汇率/通胀率的波动。

储备金 用以保证普通用途资金、方案支助资金和特别用途资金财政周转和完整性而保留的一笔金额，用以弥补现金流量不平衡和满足麻醉药品委员会可能确定的其他类似需要。

资源增长 所需经费的实际增加或减少，体现出概算中可以控制的要素。

订正预算 对初步核准的两年期预算进行第一次重计费用之后，于两年期第一年年底时提出的概算。

特别用途资金 执行主任接受的由捐助者指定用途并且与禁毒署政策、目标和活动相一致的资金。

数额调整 在订正的最后预算中对业已核准的预算所作的修改，这些修改反映了方案预算上的重大变化。

附件三

预算方法

1. 联合国国际药物管制规划署(禁毒署)基金和方案支助费用的概算所采用的计算方法力求提高预算的透明度并与联合国经常预算业已确定的估计数保持一致。禁毒署按两年期预算周期编制预算。基本计算可分为两个方面:订正已核准的本两年期预算和制定下一个两年期的预算。

一. 订正预算

2. 订正预算的计算包括对核准的预算进行两方面调整:费用计算调整和数额调整。这样加以区别是为了使预算订正具有透明度。首先,费用计算的调整指明为实施初步核准的工作方案而需作出的资源变动。这种调整尤其反映出相对于在确立核准的预算时所提出的假设而发生的汇率和标准费用的波动。将初步预算与费用计算调整数相加后便得出“重计费用后合计”。其次,数额调整反映的是事实已经发生的偏离了原已核准的工作方案的重大差异,包括所涉及的方案和预算问题,以及高效率措施而带来的预算上的重大变化。将“重计费用后合计”与数额调整额相加便得出订正预算。实行的数额调整是逐步增加的。没有受到调整变动的初步概算和方案活动仍然有效,不作为订正预算的一部分列出。另外,数额调整的范围只包括相对于核准的预算而出现的重大偏离,并不包括所有的细节和可能的调整。有限制的预算订正基本上相当于增补已核准的预算计划。由于不需要正式提出全盘预算和进行审查,所以可保持预算周期的两年期特点。总的来说,两方面的调整提供了对两方面问题的透明度。

二. 提要

3. 一项提要的确定包括与上一期预算相比的两方面调整:资源增长和重计费用调整。这样划分是为了提供计算提要时的透明度。首先,资源增长指明如果提要在上一期加以实施而将需要作出的预算调整。换句话说,对同一时期使用同样的标准费用来表示上一期预算和资源增长。资源增长常常被称作实际增长:所表明的是上一期预算与下一期提要之间方案活动水平的变化。

将上一期预算与资源增长相加便得出“重计费用前合计”。其次，重计费用调整将上一期预算和资源增长提高到下一个提要期实行的汇率和标准费用。这方面尤其包括按预测的通货膨胀增加预算。将“重计费用前合计”与“重计费用”相加后便得出提要。

三. 标准费用和支出资料

4. 重计费用时使用的汇率和标准费用包括通货膨胀和兑换率、标准薪资费用、一般人事费和空缺率。这些数据的依据是从代表禁毒署主要业务活动领域的 19 个国家所收集的资料，数据由国际公务员制度委员会、联合国秘书处方案规划和预算司、禁毒署支出数据库和禁毒署外地办事处网络提供。由于禁毒署的预算是以美元表示的，所以货币兑美元的汇率波动会对其他货币的支出造成巨大影响。在重计费用时，按业务活动国实际每月业务汇率订正从前的假设。对货币相对于美元的汇率波动不作预测，而是将最新的月汇率作为对预算期或提要期终了时的预测依据。关于通货膨胀，也采用同样的方法订正原先以业务活动国实际每月消费品价格指数为基础的假设。预测按前 12 个月平均值计算。对于通货膨胀如同兑换率一样波动的国家，如果采用较高的当地通货膨胀率而不预计汇率相应的波动，则重计费用将夸大所需的资源。在这些情况下，预测时选用一个适度的增加率，反映对汇率波动调整后的总体通货膨胀率。对标准薪资费用、一般人事费和空缺率的订正，按维也纳任职地点和四个业务活动区域中每个区域各职类和职等的实际情况计算。采用的预测依据是 1996 - 1997 两年期最近若干月份的平均值和按最近汇率波动调整后的联合国经常预算所使用的《标准薪资费用》（版本 07）。

5. 支出的数据提供了可用以核对汇率和标准费用的重要信息，也可作为预测支出状况的材料。关于 1996 - 1997 两年期，可以得到 1996 年 1 月至 1996 年 10 月的总部实际支出和外地办事处国际工作人员薪资费用的资料。另外，还可以得到 1996 年 1 月至 1996 年 9 月按外地办事处和项目活动划分的有关其他支出用途的实际支出资料。对剩下时间的支出估计是根据以往的经验、现有的最新资料和今后的计划来计算的。对麻委会在初步预算中已核准的方案活动不作详细说明，也不列出解释理由。已核准的预算所发生的重大方案变动及其所涉及的财务问题作为数额调整加以标明。因此，根据行政预算问题咨询委员会表示的关切，对订正预算中更加符合实际的估计数字作出了具体说明。