



联合国开发计划署
和
联合国人口基金
执行局

Distr.
GENERAL

DP/1997/24
10 July 1997
CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

1997年第三届常会

1997年9月15日至19日, 纽约

临时议程项目3

开发计划署的财政、预算和行政事项

1996年财政情况年度审查

署长的报告

摘 要

本报告载有1996年年底联合国开发计划署财政情况概览。其中包括过去三年内联合国开发计划署管理的所有基金财政资料的简要分析和图解分析。今后三年滚转财政周期的财政预报也列于本报告。关于1996年的所有详细财政资料载于增编DP/1997/24/Add.1。

执行局不妨：(a) 确认拟议的署长财政情况年度审查报告的新格式是否适用；(b) 注意到向开发计划署核心资源提供的自愿捐款的价值锐减，并吁请捐助国增加其捐助以期达成执行局通过的捐助指标；(c) 注意到署长采取了措施解决开发计划署一般资源余额积累问题之后方案执行量有所增加；(d) 注意到1997年业务储备金数额增加至2亿美元；以及(e) 注意到如果自愿捐助不再增加和如果认捐不在年内早日付清，则一般资源余额预期将枯竭并造成开发计划署现金管理危机。

目 录

	段 次	页次
简称		3
一、 导言	1 - 3	5
二、 1996年财政情况概览	4 - 36	6
A. 收入	4 - 11	6
B. 方案开支	12 - 17	10
C. 其他开支	18 - 22	13
D. 资产和债务	23 - 27	13
E. 储备金和资金余额	28 - 30	14
F. 外地房舍储备金	31 - 36	15
三、 财政预报	37 - 40	16
四、 新财政政策	41	18
五、 执行局行动	42	18

附 件

表1(a) 1995年和1996年12月31日为止开发计划署帐户的收入和 开支表	21
表1(b) 1995年和1996年12月31日为止其他方案的收入和开支表	22
表2(a) 1995年和1996年12月31日为止开发计划署帐户的资产债 务表	23
表2(b) 1995年和1996年12月31日为止其他方案的资产债务表	24
表3 1996年每一个参与政府向开发计划署捐助和从开发计划 署系统收到付款净流动摘要	25
表4 1996年所有营业信托基金的资料摘要	26

简 称

行预咨委会	行政和预算问题咨询委员会
行政协调会	行政协调委员会
发展支管部	发展支助和管理事务部
粮农组织	联合国粮食及农业组织
采购处	机构间采购事务处
劳工组织	国际劳工组织
指规数	指示性规划数字
政策协商组	政策问题联合协商小组
管理协议	管理事务协议
发展资金	项目发展资金
非洲局	非洲区域局
亚太局	亚洲太平洋区域局
阿拉伯国家局	阿拉伯国家区域局
欧洲独联体区域局	欧洲和独立国家联合体区域局
拉加区域局	拉丁美洲和加勒比区域局
房舍储备金	外地房舍储备金
资发基金	联合国资本发展基金
开发计划署	联合国开发计划署
教科文组织	联合国教育、科学及文化组织
人口基金	联合国人口基金
工发组织	联合国工业发展组织
妇发基金	联合国妇女发展基金

项目厅

自然资源基金

防荒抗旱处

志愿人员

联合国项目事务厅

联合国自然资源勘探循环基金

防治荒漠化和干旱办事处

联合国志愿人员

导 言

1. 本报告载有1996年年底开发计划署财政情况概览以及1997、1998及1999年的财政预测。本报告的格式与去年的报告不同的地方有三个方面：

(a) 开发计划署帐户的财政资料展示开发计划署普通基金、采购处和外地房舍储备金会计的细节。这一改变是按照行政协调会建议及执行局第96/40号决定第7和8段规定采行的,以便增加开发计划署提出财政报表的透明度,特别是关于房舍储备金资产;

(b) 开发计划署帐户和包括基金和信托基金、初等专业人员方案及管理和其他支助事务的其他方案都载列至1996年12月31日截止的收入和开支表,和资产负债表(分别为附件表1(a)和2(a)及附件表1(b)和2(b))。为了使前后更加一致并与开发计划署审定财政报表更易于比较,促成了这一改变。前几年的报告可查附件表1(a)和2(a)所列开发计划署帐户的共计栏;

(c) 本报告的重点是简要分析收入、开支、资产、债务、储备金和资金余额,并以数字和简表显示。除上述报表之外,所有有关详细财政资料均收编于一份单独的增编(DP/1997/24/Add.1)。执行局不妨注意到报告的新格式,并认可新格式是否适当。

2. 增编1包括向开发计划署帐户的捐款及其开支;向每个参与政府捐款的净流量(按照理事会第84/9号决定);在实施会计挂钩后,向地方办事处费用捐款的短缺情况;1996年所有营业信托基金的收入和开支;以及外地房舍储备金等的详细资料。

3. 今年除上述两份文件之外,关于管理事务协议现况的第二份增编(DP/1997/24/Add.2),按照执行局第92/39号决定规定,全面审查1994年至1996年的管理事务协议执行情况。

一、1996年财政情况概览

A. 收入

4. 1996年,开发计划署整个收入结构经历了重大变动。自愿捐款的比例降至收入的49%,而1995年则占57%。这一减少由为特定活动调动的资源相对增加所抵销,目前所调动的资源占开发计划署收入的45%。这些特定捐款包括项目和方案费用分摊、向信托基金和次级信托基金(为与公开信托基金的主要目的一致的一专门指定具体目的捐款所设立的小型信托基金),以及管理事务协议。这样继续转变至特定用途捐款目前对管理造成新的挑战,特别是使开发计划署的行政工作量加重了,因为这些特定用途捐款大多数都需要特殊的财政管制和报告以及管理费用分派机制。

表1. 1996年开发计划署总收入
 (百万美元)

收入类别	数 额
<u>开发计划署帐户</u>	
向开发计划署普通基金的自愿捐款	848
向开发计划署普通基金的费用分摊捐款	801
其他	102
小计	1 751
<u>其他方案</u>	
向基金和信托基金的自愿捐款	287
向基金和信托基金的费用分摊捐款和 次级信托基金捐款	80
管理事务协议捐款	163
其他	59
小计	589
共计	2 340
	=====

5. 1996年向开发计划署普通基金的自愿捐款从1995年的9亿美元减至8.48亿美元,同1995年自愿捐款比较下降了6%,与过去三年比较,总共下降了9%(见图1)。1996年认捐额较少,加上捐助国延迟付款及在这一年里美元继续升值,这些因素合在一起造成自愿捐款较少。到1996年8月底,只收到了1996年认捐的一半,美元升值造成1996年认捐损失总额至该年年底共达2 400万美元。如果美元继续升值,汇率造成的损失很可能进一步加深,因为到1996年年底为止,1996及前几年认捐的自愿捐款尚有5 800万美元未付清。附录1表1和2详列到1996年12月31日为止向开发计划署普通基金的未付捐款。

表2. 到1996年12月31日为止开发计划署普通基金的未付捐款
 (百万美元)

	未付捐款总额	1996年应付捐款	前几年应付捐款
自愿捐款	58	23	35
政府对应现金捐款	10	1	9
费用分摊	326	255	71
共计	394	279	115
地方办事处费用待付款	9	9	-
总计	403	288	115

6. 而开发计划署调动资源的努力,使开发计划署普通基金的第三方费用分摊收入持续增加,在1996年年底达1亿美元,而1995年为6 800万美元,在这一年内增加了47%。已经核实过去一年所有区域及大多数国家都如此增加,特别是最不发达国家。1996年,从这些国家收到的第三方费用分摊收入达4 400万美元,比1994年数额多63%(见图3)。

7. 1996年,以开发计划署普通基金政府费用分摊方式调动的资源数额增加,在该年年底总额达70 100万美元。仅五个国家(阿根廷、哥伦比亚、巴西、巴拉马和秘鲁)就占这一数额的73%(见图4)。不计拉丁美洲国家,1996年政府费用分摊收入达4 700万美元,比1995年4 500万美元多4%。在非洲,1996年政府费用分摊资源从900万美元减至300万美元。除拉丁美洲和阿拉伯国家区域之外,按政府费用分摊安排调动的资源数额,一般说来,少于第三方费用分摊所调动的资源数额。关于方案国家政府和捐助国或捐助组织费用分摊缴款的其他资料可见增编表3和4。

8. 执行局第96/39号决定核可对财务条例2.2 C (三)的修改,使开发计划署可以更容易接受政府、政府机构或政府间机构或非联合国系统的机构,或非政府来源(包括民间组织和私人部门实体以及个人)的现金和实物捐助。1996年,从非政府来源收到的捐款总额达200万美元,其中75%是根据费用分摊安排收纳的,其余则为信托基金捐款,与1995年的150万美元比较,增加33%。除这些以现金收到的捐款(详列于增编1表5)之外,1996年,开发计划署收到休利特-帕卡德公司以电脑设备形式提供的实物捐助,市场总值估计为100万美元,捐给开发计划署可持续发展网络方案。

表3. 1996年开发计划署普通基金的费用分摊收入

(百万美元)

	共计 ^a	非洲局	阿拉伯局	亚太局	欧洲独 联体局	拉加局
项目费用分摊(政府)	691	9	32	24	2.5	624
方案费用分摊(政府)	10	(6)	(2)	(12)	(0.5)	-
政府费用分摊共计	701	3	30	12	2	650
第三方费用分摊	100	30	6	14	16	24
费用分摊共计	801	33	36	26	18	648

a 包括从区域间、全球和杂类项目和方案收到的费用分摊捐助。

图1.
 开发计划署帐户收入

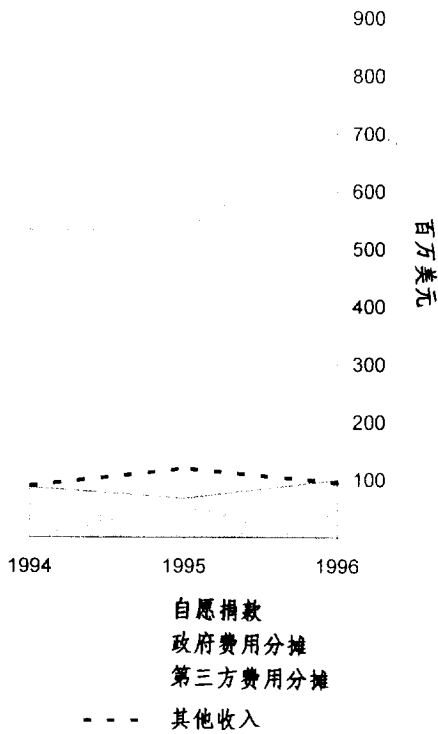


图2.
 其他方案收入

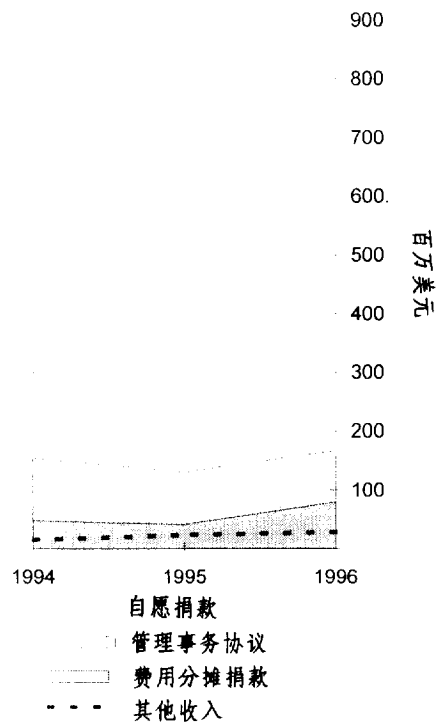
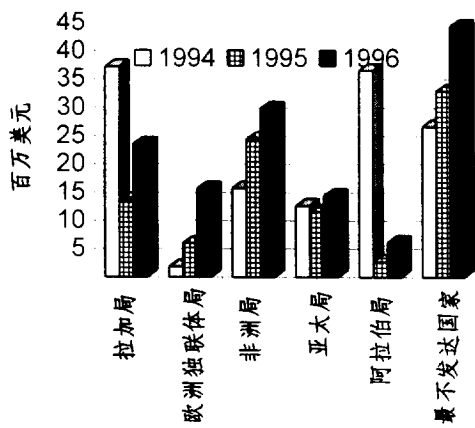
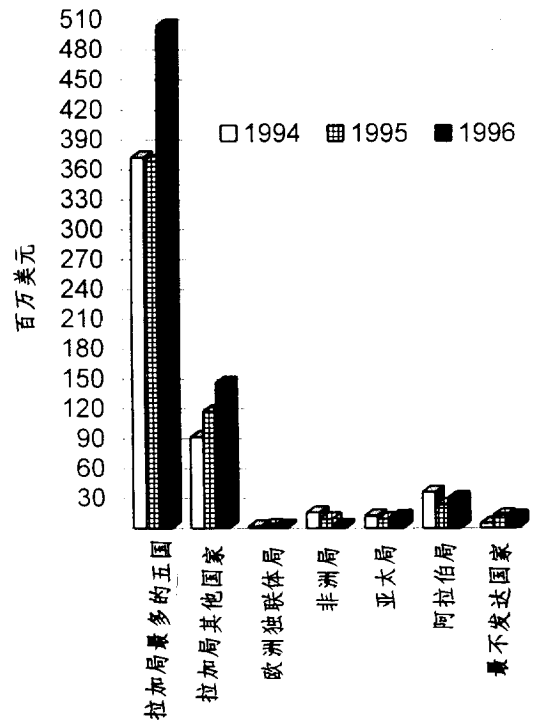


图3.
 开发计划署帐户: 按区域分列的
 第三方费用分摊



最多的五个国家:
 阿根廷、哥伦比亚、巴西、巴拿马和秘鲁

图4.
 开发计划署帐户: 按区域分列的
 政府费用分摊



9. 关于开发计划署帐户,1996年所得利息收入达5 100万美元,而1995年为6 000万美元,这些数额不包括记入预算外收入的费用分摊资源所得利息收入(1 700万美元)。

10. 关于其他方案,1996年收入总额达5.89亿美元,而1995年则为4.67亿美元,基金及信托基金收到的收入增至3.94亿美元,比1995年的3.13亿美元增加了26%(见图2)。有两个因素促成这项增加:一方面,自愿捐款较多,1996年达2.87亿美元,及另一方面,次级信托基金捐款大量增加,1996年年底达7 100万美元,而1995年为2 400万美元。增编1表12和13详列为每一个1996年营业基金和信托基金收到的收入。增编2内详细说明,通过管理事务协议收到的捐款增加了27%,从1995年的1.32亿美元增至1996年的1.68亿美元(也见第18段)。

11. 1996年基金和信托基金所得利息达2 500万美元,而1995年为1 800万美元。

B. 方案开支

12. 1996年方案开支总额有所增加。开发计划署帐户(1996年为12.11亿美元,而1995年为9.94亿美元)和其他方案(1996年4.39亿美元,而1995年为3.97亿美元)都有所增加。

13. 普通基金的方案开支从1995年的4.9亿美元增加至1996年的5.44亿美元,增加了11%(见图5)。(请注意:开发计划署财务报表所用“一般资源”一词指的是由自愿捐款提供经费的活动;按照统一的预算格式将以“经常资源”一词代替。)一般资源的方案开支按区域分列的细目显示,三个区域促成了方案执行量的增加(拉丁美洲、欧洲和非洲)。亚洲太平洋区域和阿拉伯国家区域,一般资源的方案开支数额依然低于1995和1994年的数额(见图7)。最不发达国家一般资源的方案开支大为增加,1996年年底达1.4亿美元,而1995年为1.18亿美元(见增编1表6)。

14. 费用分摊开支增加34%,从5.04亿美元增加至6.67亿美元,证实资源调动多的方案国家,方案执行量也多。前面第7段指明的费用分摊最多的五个国家,其方案

开支在1996年达4.36亿美元,即费用分摊占方案开支的74%。

15. 按执行机构分列的方案开支细目载于增编1表7。1996年数字显示继续向国家执行转变(自1992年起,这一趋势加快了),1996年占开发计划署普通基金方案开支的70%,而1995和1994年分别为60%和53%。方案开支增加之中,国家执行和项目厅执行尤其值得注意(见图6)。1996年,其他联合国机构、区域机构和布雷顿森林机构的各自份额进一步减少,全部一起计算,占开发计划署普通基金方案开支的份额少于17%。

表4. 开发计划署普通基金^a的方案执行量
(百万美元)

	共计		一般资源		费用分摊资源	
	美元	%	美元	%	美元	%
政府	843	70	274	50	569	85
项目厅	164	14	136	25	28	4
联合国五大机构 ^a	92	8	74	14	18	3
联合国小机构	89	7	44	8	46	7
其他机构	22	2	16	3	7	1
共计	1 211	100	544	100	667	100

a 粮农组织、劳工组织、发展支管部、教科文组织、以及工发组织。

16. 1996年,基金和信托基金方案开支增加了2 000万美元,主要是全球环境融资、援助巴勒斯坦人民方案、卢旺达信托基金和21世纪能力,以及许多小信托基金的方案执行量较高的结果。增编1表12和13 载列1996年营业基金和信托基金详细的开支数额。

17. 管理事务协议下的开支,从1995年的1.32亿美元增加至1996年的1.68亿美元,这一项开支的全面报告载于增编2。这种方式目前完全由项目厅执行,根据执行局第92/39号决定规定,每三年将对这一方式进行详细审查。

图5. 开发计划署帐户：
 按资金来源分列的方案开支

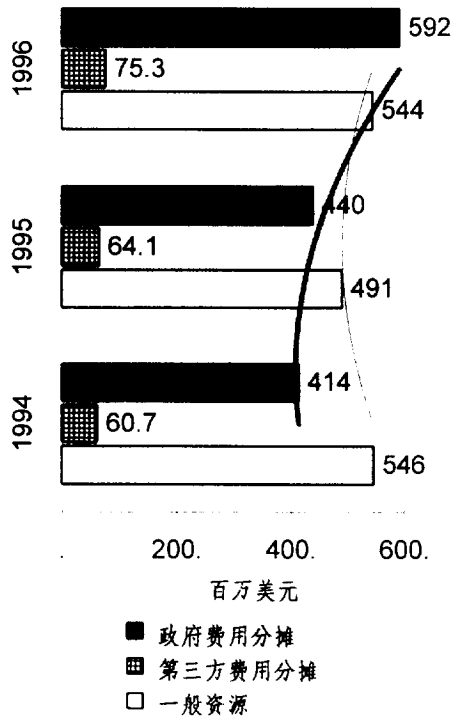


图6. 开发计划署帐户：
 方案执行方式

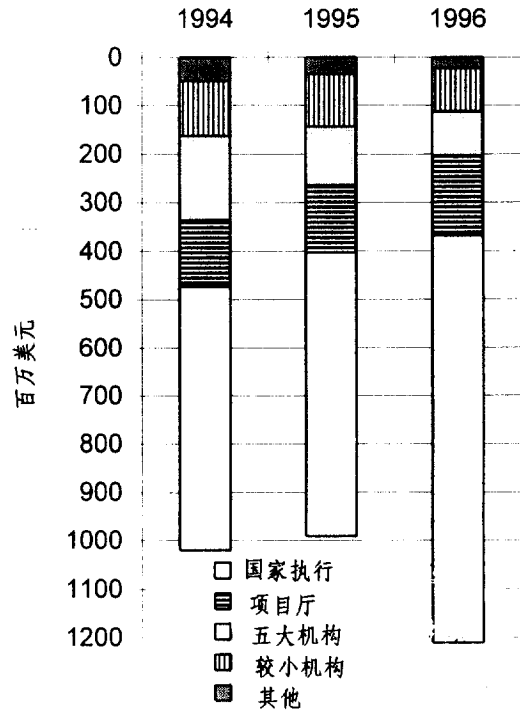


图7. 只计开发计划署帐户/
 一般资源：方案开支的区域分布情况

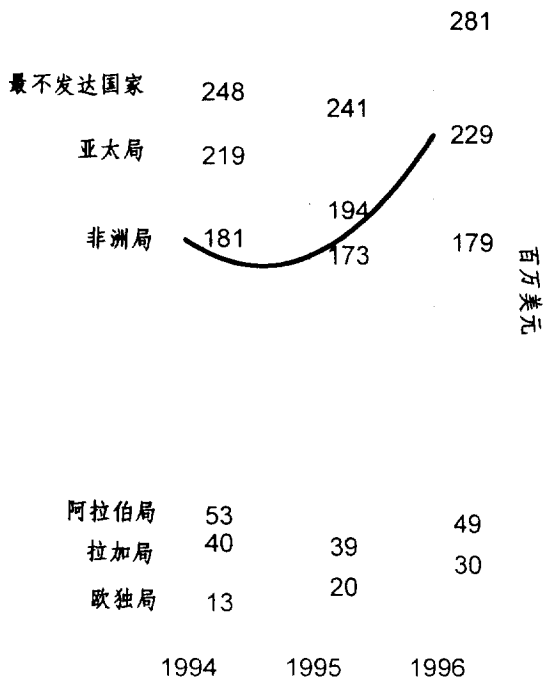
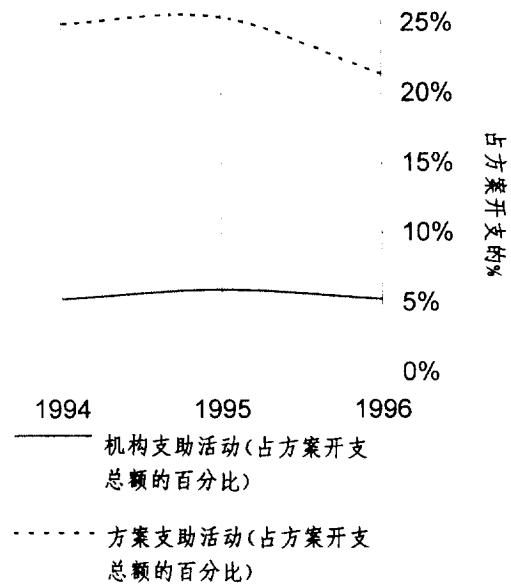


图8. 开发计划署帐户和
 其他方案：机构和方案支助活动



C. 其他开支

18. 机构支助费用数额显示,通过联合国专门机构的开支总额维持稳定。对执行开发计划署方案所收取的支助费用细目载于增编1表7。作为后续方案编制安排下新的支助费用安排执行的一部分,依然按老的办法管理的所有现有项目将于1997年改用新办法。

19. 理事会第91/32号决定规定支助费用弹性费率表,实际偿还百分率从年度开支2 400万美元以上的机构为13%到年度执行量低于800万美元的机构为22%。根据这个表,1996年,按照弹性安排,小机构有权偿还支助费用,总共140万美元。增编1表8载有1996年偿还这些机构的支助费用的详细资料。至1997年,根据1997-1999年期间的资源预测,已经为弹性付款总额设定年度最高限额150万美元。

20. 开发计划署帐户收入超过开支的数额,从24 700万美元减至14 800万美元,比1995年少了40%。因为方案开支增加而自愿捐款减少,普通基金的收入继续超过开支,主要是由于费用分摊缴款增加的结果。

21. 到1996年年底,其他方案结清收入超过开支的余额11 400万美元,其中10 200万美元与基金和信托基金相关,这一数额远高于1995年年底的数额。这样资源积累主要是开发计划署管理的小信托基金,而不是大基金和信托基金造成的,其执行记录类似,或高于其收入数额。

22. 将开发计划署帐户和其他方案的方案开支总额与行政和支助费用总额比较,证实方案开支整体增加,但其他开支并没有任何增加(见图8)。

D. 资产和债务

23. 开发计划署帐户投资组合是以高质量的短期投资如银行定期存款、存单及债券形式持有。这些投资的货币大体是其主要捐助国的货币。全部基金的投资组合总额的加权平均价值,从1995年的13亿美元增加至1996年的15亿美元。

24. 1996年年底,一般资源投资从1995年的40 700万美元增加至43 100万美元。同业务储备金一并计算,显示开发计划署一般资源的周转情况从1995年年底的60 700万美元减至1996年年底的6 0100万美元。不过,这一年底余额并不是开发计划署整年的周转情况。开发计划署周转情况事实上在这一年的大部分时间都大为减少,因为平均说来,到6月底只收到了自愿认捐的30%。图9 列出从1994年1月1日至1997年6月1日向开发计划署普通基金认捐的付款情况。

25. 开发计划署累计不可兑换货币持有量在1996年年底达1 400万美元,而1995年为1 300万美元。古巴比索依然是按这一类别指定的唯一货币。

26. 1996年,开发计划署帐户的债务总额从73 500万美元减至62 300万美元,这是由于全球环境融资、21世纪能力和蒙特利尔议定书各自开设了投资帐户之后,应付给其他方案的付款数额锐减的结果。

27. 关于其他方案,主要由于收入超过开支,资产由71 400万美元增加至85 600万美元。由于未清偿债务增长,这是开支整个增多的直接结果,债务总额也从14 000万美元增至19 000万美元。

E. 储备金和结余款项

28. 按照理事会1990年6月22日第90/44号决定,业务储备金定为捐款估计数或开支的20%,以数额较高者为准,并四舍五入到最接近的千万美元。按照这一办法,1996年的业务储备金定为17 000万美元。也按这一办法,执行局不妨注意到,按照1997年开支预测,1997年业务储备金增加至20 000万美元。

29. 1996年年底,开发计划署投资委员会核可改变业务储备金货币组成,保持100%为美元。建议这一改变是为了保护储备金的价值,因为开发计划署现金外流的90%是美元。以前,业务储备金的组成是美元(11 000万美元)、欧洲货币单位(等于7 000万美元)、日元(等于1 000万美元)及瑞士法郎(等于1 000万美元)。

30. 改善开发计划署现金和危机管理是财务司主要关切的问题。在这方面,于

1997年3月委托阿瑟·安德森顾问公司,对开发计划署财务风险管理进行评估,特别着重于象基金结余、储备金及会计程序等问题。根据对开发计划署所面临的财务风险的初步评估,顾问公司强调指出,基金来源(自愿捐款与费用分摊和其他收入)所占的相对份额变动所涉的一些问题。这家公司也建议,根据不能贷款的非盈利组织的一般惯例,基金余额应保持在相当于6至12个月的开支总额。1996年年底普通基金余额达110 100万美元,等于约8个月的开支总额(158 400万美元),与此符合一致。财务司将赞扬这一审查,并提交执行局,建议在提出下一次财务报表之前,采取适当行动。

F. 外地房舍储备金

31. 增编1表14分别开列外地房舍储备金的收入和开支表及资产债务表。按照执行局第96/40号决定,与办公房地有关的资产与住房活动分开开列。到1996年12月31日为止期间的临时财务报表反映了将住房与办公房地分开的这种办法。1996年12月31日,住房和相关资产总额达2 900万美元,而办公房地资产达2 600万美元。同时,应付给开发计划署一般资源的余额总数为2 030万美元,略减150万美元,这是因为这些活动原先拨款列在储备金项下。

32. 1996年住房业务收入多于开支,盈余约150万美元,而办公房地产业务收入,1996年为75万美元。

33. 1996年年底,建造活动的未付索款为250万美元。在开发计划署审计和管理审查司在内部监督事务厅协助下进行的外部调查的结果完成之前,将不对这些索赔采取任何行动。

34. 查明有几笔为住房和办公室资产减记帐面价值开列的款项,这些房地如加以处理,其目前市场价值很可能远低于帐面成本,或者不大可能收回贷款数额。基于审慎和公布实况起见,1996年决算为住房开列800万美元(30万美元用于住户器具租用办法,150万美元用于建造贷款,170万美元用于改建,以及450 万美元用于公寓)和

为办公房地开列600万美元(鉴于署长在第二届年会上口头报告调查的初步结果)。

35. 1996年,开发计划署采取了处置行动,打算把开发计划署拥有或管理的住房单位数目减少44个。

36. 由于资产价值无法确定和目前对外地房舍储备金进行的调查,开发计划署对其他机构关于办公房地的捐款未采取任何行动。

三、财政预测

37. 按照本报告编写时可参考的1998-1999年概算,现提出下列财政预算。由于开发计划署未来收入无法确定,规划未来开支是一件困难的管理活动。在这方面,一份关于开发计划署筹资战略的会议室文件已予分发,供本届会议讨论。

38. 执行局关于后续方案编制安排的第95/23号决定通过开发计划署普通基金年度自愿捐款指标11亿美元。尽管有这一决定,并鉴于1997年捐助国认捐情况,估计1997年开发计划署自愿捐款将只达7.82亿美元,即又减少了7%,部分由于自愿捐款减缩和部分由于美元汇率浮动。中期说来,估计1998和1999年自愿捐款将各达约8亿美元。虽然对非核心资源作出估计更难准确,预计开发计划署帐户和其他方案年度收入合计将达22亿美元左右,而1996年为23亿美元(见图11)。

图 9.
 开发计划署帐户：
 自愿捐款年内累计付款

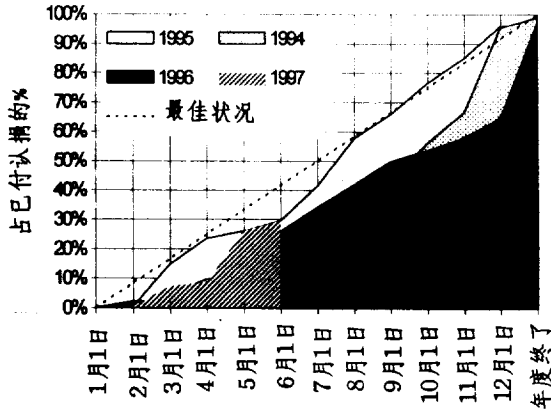


图 10.
 开发计划署帐户和其他方案：
 未动用资源余额的结构

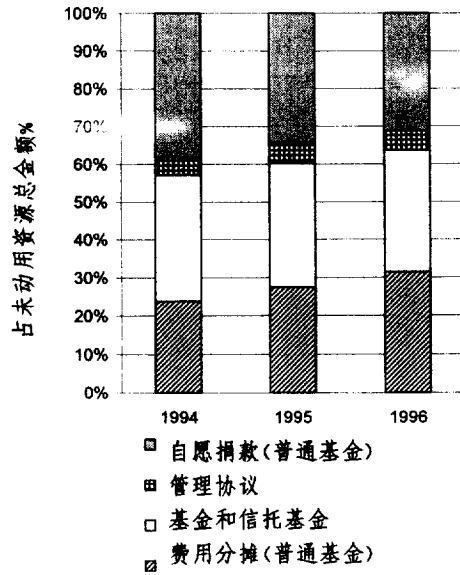


图 11.
 下一个三年滚转财政周期的收入预测

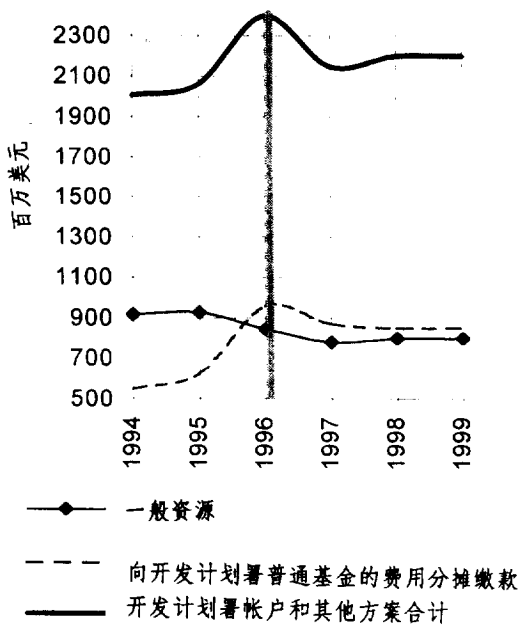
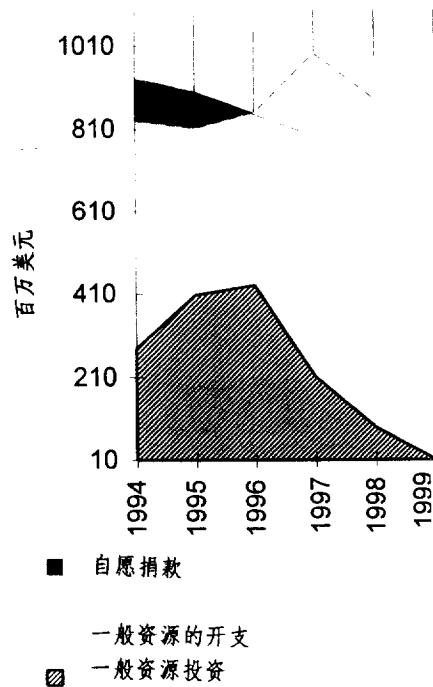


图 12.
 一般资源：收入预测和开支指标



39. 目前1997年开发计划署帐户方案开支预测达14.07亿美元,比1996年数字(12.11亿美元)多1.96亿美元,即增加16%。主要份额来自开发计划署一般资源,预计其方案开支为6.64亿美元,比1996年多1.2亿美元,即增加22%。同样,预计费用分摊方案开支将增加至7.43亿美元;比1996年(6.67亿美元)增加11%。1997年以后的预测,视开发计划署的收入情况而定,是管理指标而不是开支预测。1998-1999两年期,和根据第38段所述收入预测,方案开支指标定为:一般资源10.62亿美元和费用分摊15.94亿美元。不过,署长预期对开发计划署的自愿捐款将大为增加,和一般资源的方案开支将相应的上升。

40. 鉴于上述趋势,用尽一般资源余额(在1996年年底为5.01亿美元)将需要三至四年。预计一般资源头寸投资的年底数额,不计业务储备金,在1997年年底将减至1.82亿美元(而1996年年底为4.31亿美元)及1998年年底为5 900万美元(见图12)。执行局不妨注意到,考虑到在财政年度内大多数认捐都要到晚期才能收到,一般资源余额照此方式耗用,很可能使本组织头寸短缺。除非今后自愿捐款大增和及早付清,否则开发计划署现金管理将很紧张。

四、新财政政策

41. 本报告未提出新的财政政策。将向1998年执行局第一次常会提出一整套订《正财务条例和细则》,反映由于通过后续方案编制安排、预算统一及一些开发计划署财务条例和细则订正所造成的改变。

五、执行局行动

42. 执行局不妨:

1. 核可拟议的署长关于财政情况年度审查报告的新格式是否适用;
2. 注意到向联合国开发计划署核心资源自愿捐款的价值锐减,呼吁捐助国增加捐款以期达成执行局通过的捐款指标;

3. 注意到署长采取措施解决开发计划署一般资源余额积累问题之后,方案执行量有所增加;
4. 注意到业务储备金在1997年增加3 000万美元,达20 000万美元;
5. 注意到如果自愿捐款没有增加和认捐不在年内早日付清,则预期一般资源余额将用尽及使开发计划署面临现金管理风险。

附 件

表

附表1(a).1996年12月31日终了的12个月,开发计划署帐户收入和开支表
(百万美元)

开发计划署帐户												
	普通基金			机构间采购事务处			外地房舍储备金			共计		
	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±
收入												
自愿捐款a	848.0	899.8	-6%							848.0	899.8	-6%
费用分摊缴款b	800.8	601.0	+33%							800.8	601.0	+33%
政府对应现金捐款	10.0	8.1								10.0	8.1	+24%
预算外收入c	45.9	36.5	+26%	2.7	3.1	-13%				48.6	39.6	+23%
其他收入d	39.2	75.4	-48%				4.0	4.3	-6%	43.2	79.7	-46%
收入共计	1743.8	1620.8	+8%	2.7	3.1	-13%	4.0	4.3	-6%	1750.6	1628.2	+8%
开支												
方案开支e	1210.9	994.1	+22%							1210.9	994.1	+22%
方案支助费用f	155.4	165.3	-6%							155.4	165.3	-6%
行政事务费用g	163.2	173.1	-6%							163.2	173.1	-6%
预算外开支h	54.5	44.1	+24%	2.5	2.1	+20%				57.0	46.2	+24%
其他开支i	0.0	0.0					1.8	2.6	-33%	1.8	2.6	-33%
开支共计	1584.0	1376.6	+15%	2.5	2.1	+20%	1.8	2.6	-33%	1588.3	1381.3	+15%
资产减计准备金							-14			-14		
收支盈余/(短缺)净额	159.8	244.2	-35%		1	-81%	-11.8	1.6		148.3	246.9	-40%
转帐j	37.7	-32.4								37.7	-32.4	-216%
基金余额,1月1日	903.4	691.6	+31%	1.7	.6	+165%	4.2	2.6	+63%	909.3	694.8	+31%
基金余额,12月31日	1100.9	903.4	+22%	1.9	1.7	+12%	-7.5	4.2	-279%	1095.2	909.3	+20%

- a 包括最不发达国家特别措施基金自愿捐款
b 包括政府和第三方费用分摊
c 非方案活动所得收入
d 包括利息收入
e 其中66 680万美元来自费用分摊开支,共计包括政府对应现金捐款的开支
f 包括机构支助费用和技术事务,方案支助和发展活动。以及开发计划署部门性支助费用
g 包括向驻地协调员职能的支助和行政事务费用
h 非方案活动开支
i 包括修理和维修,财产出售的损失
j 包括前两年期债务节余,储备金的进出转帐,其他基金和项目厅的进出转帐及退款给捐助国

附表1(b).1996年12月31日终了的12个月,其他方案收入和开支表
 (百万美元)

其他开发计划署管理的方案												
	基金和信托基金e			初级专业人员方案			管理和其他支助事务f			共 计		
	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±
收入												
自愿捐款	286.6	248.7	+15%	26.9	22.8	+18%	162.7	131.8	+23%	476.2	403.3	+18%
费用分摊缴款a	9.2	17.0	-46%							9.2	17.0	-46%
次级信托基金捐款	70.6	24.1	+192%							70.6	24.1	+192%
其他收入b	27.8	23.2	+20%				5.0			32.8	23.2	+42%
收入共计	394.1	313.0	+26%	26.9	22.8	+18%	167.7	131.8	+27%	588.8	467.6	+26%
开支												
方案开支	258.6	238.2	+9%	22.2	21.0	+6%	157.9	138.3	+14%	438.6	397.4	+10%
方案支助费用c	16.6	14.6	+13%	2.7	2.5	+7%	0.0	0.0		19.2	17.1	+12%
行政事务费用	17.3	16.1	+7%							17.3	16.1	+7%
开支共计	292.4	268.9	+9%	24.9	23.5	+6%	157.9	138.3	+14%	475.1	430.6	+10%
收支盈余/(短缺)净额	101.7	44.1	+130%	2.1	-0.7		9.8	-6.4		113.6	37	+207%
转帐d	-25	-0.3								-25	-0.3	
基金余额,1月1日	451.2	407.4	+11%	7	7.7	-9%	75.2	81.6	-8%	533.4	496.7	+7%
基金余额,12月31日	527.9	451.3	+17%	9.0	7.0	+30%	85.0	75.2	+13%	622.0	533.4	+17%

a 包括政府和第三方费用分摊

b 包括利息收入

c 包括机构支助费用和技术服务,方案支助和发展活动,以及开发计划署部门性支助费用

d 包括前两年期债务节余,储备金的进出转帐,其他基金和项目厅的进出转帐,以及退款给捐助国

e 包括妇发基金、防荒抗旱处、资发基金、科技促进发展基金、自然资源基金、志愿人员、能源帐户、署长设立的信托基金以及其他小型信托基金

f 应受援国政府要求通过项目厅提供的管理事务协议

附表2(a). 1996年12月31日为止开发计划署帐户的资产负债表

(百万美元)

联合国开发计划署帐户												
	普通基金			机构间采购事务厅			外地房舍储备金			共计		
	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±
资产												
现金	25.9	22.0	+18%	4.9	3.9	+24%				30.8	25.9	+19%
其中积累不可兑换												
货币	14.0	12.7	+10%							14.0	12.7	+10%
信用证	36.7	3.8	+873%							36.7	3.8	+873%
投资	1498.3	1551.5	-3%							1498.3	1551.5	-3%
其中一般资源	431.2	406.9	+6%							431.2	406.9	+6%
其中附属方案a	897.1	944.6	-5%							897.1	944.6	-5%
预付b	229.2	173.9	+32%							229.2	173.9	+32%
应收帐款和递延费用c	102.4	86.9	+18%	7.2	10.5	-31%				109.7	97.4	+13%
给政府贷款							2.5	2.8	-10%	2.5	2.8	-10%
其他资产d	1.6	0.0					39.1	52.0	-25%	40.7	52.0	-22%
资产共计	1894.1	1838.1	+3%	12.1	14.5	-16%	41.6	54.8	-24%	1947.8	1907.3	+2%
债务												
业务基金e	18.1	15.2	+19%							18.1	15.2	+19%
未清偿债务	137.3	122.0	+13%	0.0	0.0					137.3	122.0	+13%
应付帐款	60.7	57.9	+5%	10.2	12.8	-20%	0.0	0.0		71.0	70.7	
应付开发计划署普通基金款项							20.3	21.8	-7%	20.3	21.8	-7%
应付其他方案款项f	405.1	518.8	-22%							405.1	518.8	-22%
其他债务g	2.0	20.8	-90%				3.8	3.7	+5%	5.8	24.4	-76%
债务共计	623.2	734.7	-15%	10.2	12.8	-20%	24.2	25.4	-5%	657.6	772.9	-15%
储备金和基金余额												
业务储备金	170.0	200.0	-15%							170.0	200.0	-15%
房舍储备金							25.0	25.0	0%	25.0	25.0	
房舍储备金积累盈余/(短缺)							-7.5	4.2	-279%	-7.5	4.2	-279%
未用资源h	1100.9	903.4	+22%	1.9	1.7	+12%				1095.2	909.3	+20%
其中一般资源	500.8	462.0	+8%							500.8	462.0	+8%
其中费用分摊缴款	515.4	377.8	+36%							515.4	377.8	+36%
储备金和基金余额	1270.9	1103.4	+15%	1.9	1.7	+12%	17.5	29.2	-40%	1290.2	1134.3	+14%
债务、储备金和基金余额共计	1894.1	1838.1	+3%	12.1	14.5	-16%	41.6	54.7	-24%	1947.8	1907.2	+2%

a 包括其他方案的费用分摊资源和投资

b 包括向政府和执行机构提供的业务基金

c 包括应从基金、联合国、项目厅、人口基金、机构偿还建造费用和应计利息收到的款项

d 包括特别资本化资产、建造费用、资本化改建、住房器具租用办法、备抵资产减计

e 包括应付政府和执行机构的款项

f 包括应付采购处、联合国、项目厅、人口基金以及初级专业人员方案的款项

g 包括过渡措施储备金、已列预算的离职储备金、递延租金收入、机构偿还建造费用、以及基金和信托基金预算外帐户

h 包括特别资本资源和预算外活动

附件表2(b). 1996年12月31日为止其他方案的资产负债表
(百万美元)

	其他开发计划署管理的方案											
	基金和信托基金e			初级专业人员方案			管理和其他支助事务f			共 计		
	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±	1996	1995	±
资产												
现金	1.1	0.6	79%							1.1	0.6	+79%
信用证	0.2	3.0	-93%							0.2	3.0	-93%
投资	412.2	170.5	+142%							412.2	170.5	+142%
其中一般资源	367.9	130.3	+182%							367.9	130.3	+182%
其中附属方案	0.0	0.0										
预付a	26.2	18.8	+40%							26.2	18.8	+40%
应收帐款和递延费用b	242.7	368.9	-34%	9.9	7.6	+29%	155.8	134.2	+16%	408.3	510.7	-20%
给政府贷款	8.0	10.2	-21%							8.0	10.2	-21%
其他资产												
资产共计	690.4	572.0	+21%	9.9	7.6	+29%	155.8	134.2	+16%	856.1	713.8	+20%
债务												
业务基金c	18.8	15.5	+21%							18.8	15.5	+21%
未清偿债务	64.4	51.4	+25%	0.8	0.7	+23%	70.7	59.0	+20%	136.0	111.1	+22%
应付帐款	2.4	1.7	+41%							2.4	1.7	+41%
应付开发计划署普通 基金款项	22.5	1.4								22.5	1.4	
其他债务d	10.1	10.5	-4%							10.1	10.5	-4%
债务共计	118.2	80.6	+47%	0.8	7.6	+23%	70.7	59.0	+20%	189.7	140.2	+35%
储备金和基金余额												
业务储备金	44.3	40.2	+10%							44.3	40.2	+10%
未用资源	527.9	451.2	+17%	9.0	7.0	+30%	85.1	75.2	+13%	622.0	533.4	+17%
其中一般资源	423.6	400.6	+6%	9.0	7.0		85.1	75.2		517.8	482.8	+7%
其中费用分摊缴款	16.0	16.2	-1%							16.0	16.2	-1%
其中的次级信托 基金缴款	88.3	34.4	+157%							88.3	34.4	+157%
储备金和基金余额 共计	572.2	491.4	+16%	9.0	7.0	+30%	85.1	75.2	+13%	666.3	573.6	+16%
债务、储备金和基金 余额	690.4	572.0	+21%	9.9	7.6	+29%	155.8	134.2	+16%	856.1	713.8	+20%

a 包括向政府和执行机构提供的业务基金

b 包括应从基金和应计利息收到的款项

c 包括应付政府和执行机构的基金

d 包括基金和信托基金预算外帐户

e 包括妇发基金、防荒抗旱处、资发基金、科技促进发展基金、自然资源基金、志愿人员、能源帐户、署长设立的信托基金以及其他小型信托基金

f 应受援国政府要求通过项目厅提供的管理事务协议

附件表3. 每一个参与政府向开发计划署系统捐款及
从其所得付款的流量净额
资料摘要(百万美元)

	共计	非受援国 (增编1表9)	受援国政府 (增编1表10)
<u>收入</u>			
<u>普通基金</u>			
自愿捐款	855	830	25
转帐给地方办事处	-7		-7
最不发达国家特别措施基金	0		0
自愿捐款共计	848	830	18
第三方费用分摊*	100	100	
向开发计划署普通基金捐款共计**	948	100	
<u>基金和信托基金</u>			
自愿捐款	67	54	13
费用分摊	196	196	
非受援组织捐款	103	103	
基金和信托基金自愿捐款共计	366	353	13
<u>管理事务协议</u>			
自愿捐款	160	21	139
其他捐款	3	3	
管理事务协议缴款共计	163	24	139
<u>开支</u>			
<u>普通基金</u>			
指规数、特别方案资源、特别工业服务	544		544
第三方费用分摊	75		75
最不发达国家特别措施基金	1		1
受援国的费用分摊开支	591		591
普通基金开支共计	1 211		1 211
<u>基金和信托基金</u>			
开支	259		259
基金和信托基金开支共计	259		259
<u>管理事务协议</u>			
开支	0		158
管理事务协议开支共计	158		158

- * 增编1表9 开发计划署费用分摊共计, 减去方案费用分摊项下尚待转帐至特别活动的从日本收到捐款2 500万美元, 加上从第三方组织收到捐款
- ** 不计受援国政府的费用分摊

附件表4. 开发计划署信托基金: 资料摘要 —1996年12月31日

(美元)

	信托基金数目	1996年之前的收入	1996年收入	累计收入	1996年之前的开支	1996年开支	累计开支	转帐和退款	未用资源共计
累计收入多于1 000万美元的信托基金(a)	21	725 822 478	245 101 512	970 923 990	465 088 234	176 777 591	641 865 825	-16 130 662	312 927 503
累计收入多于500万美元但少于1 000万美元的信托基金	17	80 420 262	39 782 363	120 202 625	67 726 058	13 551 036	81 277 094	-607 634	38 317 897
累计收入多于100万美元但少于500万美元的信托基金	40	71 363 898	19 084 651	90 448 549	43 654 435	13 453 400	57 107 835	-2 685 899	30 654 815
累计收入少于100万美元的信托基金	45	14 323 234	3 688 148	18 011 382	8 105 427	4 095 851	12 201 278	-654 325	5 155 779
	123	891 929 872	307 656 674	1 199 586 546	584 574 154	207 877 878	792 452 032	-20 078 520	387 055 994
信托基金赤字	8	28 476 688	4 175 300	32 651 988	25 660 355	7 709 683	33 370 038		(718 050)
1996年及前几年设立但尚未营业的信托基金	12								
(a) 最多的十个基金共计									
全球环境融资基金		198 992 107	63 643 644	262 635 751	153 773 787	58 342 138	212 115 925	-	50 519 826
执行蒙特利尔议定书多边基金		117 932 411	39 597 161	157 529 572	45 763 070	29 999 342	75 762 412	-	81 767 160
援助巴勒斯坦人民方案开发计划署基金		86 653 949	45 186 993	131 840 942	55 946 283	45 669 322	101 615 605	-	30 225 337
"21世纪能力"信托基金		49 389 838	13 522 081	62 911 919	9 153 154	8 406 638	17 559 792	-	45 352 127
受饥荒和营养不良打击发展中国家开发计划署信托基金		48 590 293	62 517	48 652 810	47 296 574	518 626	47 817 200	-	835 610
开发计划署卢旺达信托基金		20 704 699	20 897 609	41 602 308	3 829 638	13 668 944	17 498 582	-	24 103 726
开发计划署莫桑比克复员军人融入社会信托基金		37 925 828	299 769	38 225 597	28 689 705	5 042 943	33 732 648	-	4 492 949
开发计划署特殊情况国家可持续发展、和平和支助信托基金		0	29 045 247	29 045 247	0	351 284	351 284	-	28 693 963
开发计划署柬埔寨特雷活动能力建设信托基金		15 027 144	10 992 696	26 019 840	13 909 645	9 020 614	22 930 259	-	3 089 581
开发计划署/挪威援助莫桑比克选举进程信托基金		24 361 290	218 012	24 579 302	23 991 979	70 309	24 062 288	-	517 014
最多的十个基金共计		599 577 559	223 465 729	823 043 288	382 355 835	171 090 160	553 445 995	-	269 597 293
