



联合国开发计划署、
联合国人口基金和
联合国项目事务署
执行局

Distr.: General
3 April 2024
Chinese
Original: English

2024 年年度会议

2024 年 6 月 3 日至 7 日，纽约

临时议程项目 8

财务、预算和行政事项

2022-2025 年综合资源计划和综合预算中期审查

署长的报告

摘要

执行局在第 2021/15 号决定中欢迎开发署 2022-2025 年综合资源计划和综合预算估计数(DP/2021/29)，认为这是一个包括所有预算类别的单一综合预算，更加注重成果，并加强了与战略计划成果的联系。在同一项决定中，执行局核准了 2022-2025 年综合预算，并欢迎开发署继续在方案质量和合规方面进行投资，通过现代化的业务系统和结构提供支持，并通过加强内部控制框架予以强化。执行局注意到，这些投资将加强本组织在国家、区域和中央各级的管理和内部监督能力，以支持主动减轻与方案和业务工作有关的风险。

在整个 2022-2023 年期间，开发署在业务投资的基础上再接再厉，连续第七年实现预算平衡，并连续第十八次获得无保留审计意见。根据 2018-2021 年期间开始的趋势，用于发展方案和服务的总支出已增至每美元 91.8 美分，超过了 2022-2025 年期间 91.0 美分的预期目标。

最初计划的 2022-2023 年可用资源总额为 162 亿美元，而开发署实现了 156 亿美元，即计划数额的 96.3%，表明供资伙伴对开发署的总体信心继续保持。

其中，经常资源捐款共计 12 亿美元，占 2022-2023 年计划数额的 78.9%。经常资源的减少是整个联合国发展系统的长期趋势。正如战略计划中期审查(DP/2024/12)所指出的，这种减少对开发署来说是一种真正的机会成本，限制了其为方案和机构活动供资的能力，而这些活动是在一个充满不确定性和挑战的世界中扩大投资和保持机构稳定所必需的。

开发署作为联合国发展系统的核心运作机构，继续致力于应对新出现的挑战，并继续关注不让任何一个人掉队的转型变革。



目录

章次	页次
一. 战略背景	3
二. 审查综合资源计划	4
三. 综合成果和资源框架	9
四. 审查综合预算(经常资源).....	10
A. 经常资源的作用	10
B. 审查综合预算的方案组成部分	12
C. 审查综合预算的机构组成部分	13
五. 经验教训和展望	14
附件(可在执行局网站上查阅)	
附件一. 综合资源计划与综合预算之间的关系	
附件二. 详细的表格和数字	
附件三. 2022-2023 年按国家类型分列的实际支出	

一. 战略背景

1. 本综合资源计划和综合预算中期审查应与 2022-25 年战略计划中期审查 (DP/2024/12) 一并阅读。如后一项报告所述, 开发署对多方面发展挑战采取的积极主动和有复原力的办法正在显示价值。
2. 开发署作为联合国发展系统的核心, 按照最高问责标准开展工作, 坚定不移地致力于应对新出现的挑战, 并继续注重变革, 不让任何一个人掉队。战略计划中期审查评估进展情况, 包括对业务和监督现代化的投资, 以及挑战。它提出了开发署如何在已取得的成就的基础上再接再厉, 在今后两年及以后更有效地交付成果, 并继续学习和改进业绩。
3. 综合资源计划和综合预算中期审查应在这一背景下审议。它强调开发署致力于支持方案国, 扩大过去的成功, 并侧重于战略优先事项。这一承诺对于驾驭未来发展筹资的不确定性和在充满挑战的时期保持稳定至关重要。
4. 执行局第 2021/15 号决定核准了 2022-2025 年综合预算。在同一项决定中, 执行局欣见开发署将继续投资于方案质量和合规工作, 通过现代化的业务系统和结构提供支持, 并通过加强内部控制框架予以强化。执行局指出, 这些投资将使开发署能够加强国家、区域和中央各级的管理和内部监督能力, 支持积极主动地减轻与方案和业务工作有关的风险。
5. 开发署预算承认国家、区域和全球各级发展成果和机构成果之间的协同增效作用和联系。预算还承认相关的资源需求, 因为执行局核准的基本财务框架以一定水平的经常资源为前提。这是实现发展成果和落实《战略计划》及相关综合成果和资源框架的重要推动因素。
6. 综合资源计划和综合预算是对 2022-2025 年战略计划的一个不可或缺的补充。综合资源计划和综合预算战略计划实施和运作的基础和支持。它使开发署能够提供更强有力的全社会解决方案, 在三个发展环境中应对日益复杂的发展挑战, 并有六个综合标志性解决方案, 由六个关键领域提供支持, 使本组织能够保持敏捷和有效。下文图一对此作了概述。

图一
开发署战略计划综合成果和资源框架



注：资源单位为百万美元。RR-经常资源，OR-其他资源。

7. 综合资源计划包括经常资源和其他资源，并包含仅涵盖经常资源的综合预算估计数。本报告是对 2022-2025 年综合资源计划和综合预算的中期审查(见附件一，详细信息见附件二和三)。为便于与该计划进行比较，并根据以往惯例，本审查报告的结构遵循 DP/2021/29 号报告(2022-2025 年开发署综合资源计划和综合预算估计数)的思路。

8. 本文件审查：(a) 综合资源计划，包括可用资源、方案和机构活动支出(资源使用)以及结转余额；(b) 综合预算(经常资源)，包括经常资源捐款、方案和机构活动支出水平以及经常资源可用情况。¹ 注意到综合资源计划和综合预算有助于执行战略计划，关于组织成果的主要讨论在战略计划中期审查(DP/2024/12)中进行。

二. 审查综合资源计划

9. 本节介绍综合资源计划前半期的财务执行情况，包括主要特点、可用资源和支出(资源使用)以及结转余额。这一分析基于 2022-2023 年计划估计数与实际数的比较，并考虑到 2022 年的最终数字和 2023 年的临时数字。详细的综合资源计划表载于附件二表 1。

¹ 所有财务资料均与综合资源计划和综合预算中列报的计划估计数具有可比性。

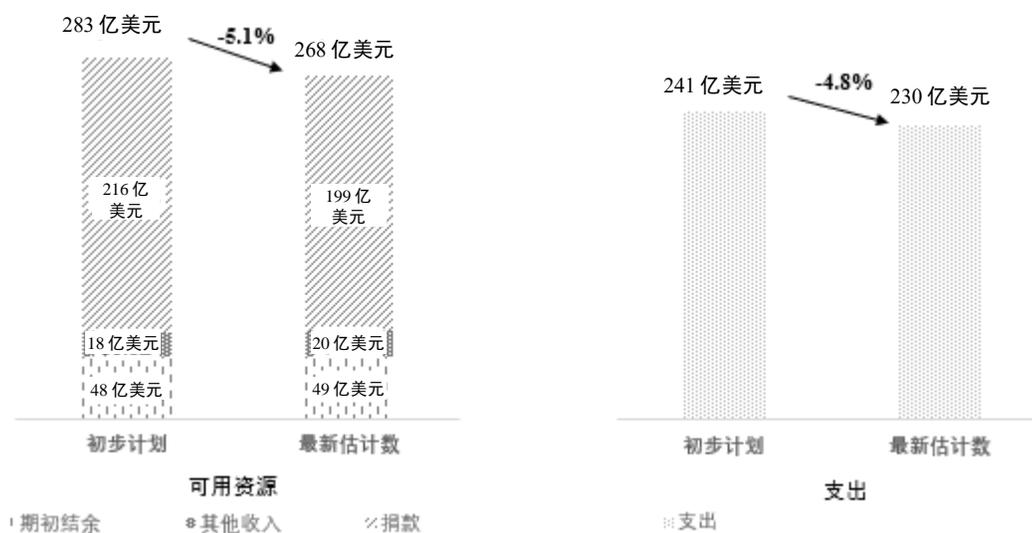
10. 最初计划的 2022-2023 年可用资源水平为 162 亿美元，开发署实现了 156 亿美元，达到计划水平的 96.3%。在支出方面，开发署 2022-2023 年最初计划的数额为 116 亿美元，实际支出 113 亿美元，占计划数额的 97.6%。

11. 开发署将在会员国和其他供资伙伴的支持下，继续努力按照执行局核准的财务框架，实现 2022-2025 年核定资源水平。下图二比较了 2022-2025 年计划估计数和四年期最新数字，其中考虑到了 2022-2023 年的实际执行情况和 2024-2025 年的订正估计数，后者继续反映了基于趋势分析和宏观考虑的现实乐观态度。

12. 就可用资源而言，开发署有望在 2022-2025 年期间达到 268 亿美元，即初步计划的 94.9%。同时，在支出方面，开发署将达到 230 亿美元，占四年期初步计划的 95.2%。

图二
2022-2025 年综合资源计划中期审查的主要特点

(十亿美元)



13. 到 2025 年底，开发署有望将其资源余额减至 38 亿美元，而计划估计数为 41 亿美元。这符合 2022-2025 年综合资源计划和综合预算确定的方向。必须回顾的是，所有支出，包括从累积方案资源余额中提取的款项，都是根据开发署的监管框架以及适用的相关供资协议发生的。累积方案资源余额是高度专用的项目资金，不可互换(即必须根据项目文件和相关供资协议交付)，并计划在多年内交付(因此不一定在收到资源的当年使用)。

可用资源(收入)²

14. 战略计划中期审查概述了开发署在不断变化的业务背景下不断发展的伙伴关系状况。2022-2023 年的捐款额达到 98 亿美元，占同期计划水平 106 亿美元的 92.4%。这表明取得了一定成功，但也存在巨大差距，特别是在经常资源方面。开发署的多年承付款继续减少，专用资源持续集中，经常资源捐款仅占捐款总额的 11.9%，低于联合国供资契约 30% 的目标。

15. 开发署仍然是联合国系统的牵头发展机构，2022-2023 年期间捐助方的年度捐款平均为 49 亿美元。第三方费用分摊、方案国政府供资和纵向基金仍然是重要的资金来源。

16. 2022-2023 年，方案国政府分摊费用捐款增至 23 亿美元，高于计划的 18 亿美元。这表明开发署与方案国之间建立了牢固、可信赖的关系，并与国际金融机构进行了战略接触，开展了有效的南南合作和三角合作。

17. 2022-2023 年，所有纵向基金共调动 19 亿美元，占捐款总额的 19.4%。2022-2023 年捐款最多的是全球抗击艾滋病、结核病和疟疾基金(8.664 亿美元)，其次是全球环境基金(7.113 亿美元)和绿色气候基金(2.557 亿美元)。

18. 2022-2023 年，对供资窗口的捐款达到 2.463 亿美元。这仅占对开发署捐款总额的 2.5%，低于联合国发展系统 6% 的平均水平。对这些窗口的大量捐款仍然是指定用途的。努力使供资窗口来源多样化和通过供资契约增加捐款将日益重要。

19. 通过联合国多伙伴信托基金办公室，开发署跟上了对集合筹资服务的需求，支持了《2030 年可持续发展议程》，并在冠状病毒病(COVID-19)大流行后的世界提供了紧急救济。该办公室由开发署主持，是联合国唯一专门负责设计和管理多方利益攸关方集合筹资工具的单位。在 2003-2022 年期间，该办公室支持了超过 235 个联合国牵头的集合基金，提供机构间集合筹资服务，帮助联合国各组织和合作伙伴在实现集体成果方面取得快速、简化和高效的进展。它还收到了超过 180 亿美元的存款，并投资于 50 多个联合国参与组织监督的方案。

20. 然而，在 2022-2023 年期间，开发署从多伙伴集合基金筹集了 4.240 亿美元，比该期间的最初计划少 51.7%。向开发署转移的集合资金减少，部分原因是发展与和平或过渡机构间集合资金总体减少。扭转这一趋势的战略将侧重于业绩、交付、报告和能见度。

² 作为对这一时期实际收到的捐款的补充，开发计划署还利用了 49 亿美元的期初余额，同时还从其他来源获得了收入，例如偿还联合国其他组织的服务费用和费用回收。

21. 令人关切的是，整个联合国发展系统的经常资源供资规模和份额呈长期下降趋势。根据这一趋势，对开发署的经常资源捐款达到12亿美元，占2022-2023年计划估计数的78.9%。如上所述，这占开发署同期收到的捐款总额的11.9%。
22. 开发署欢迎秘书长的供资契约，认为这是平衡经常资源和其他资源供资份额的一种手段，也是通过更好、更有效的伙伴关系引导联合国发展系统改善可持续发展成果和可持续发展目标协作的一种手段。为了将平衡转向供资契约规定的经常资源占30%的目标，开发署正在继续扩大努力，并与目前低于门槛值的会员国接触。
23. 2022-2023年，开发署通过多年承诺收到经常资源捐款3.719亿美元，占该期间收到的经常资源捐款总额的32.1%。相比之下，开发署在2020-2021年通过多年承诺收到经常资源捐款5.892亿美元，占收到的经常资源的43.9%。
24. 正如战略计划中期审查(DP/2024/12)所指出的，灵活和可预测资金的减少对开发署来说是一个真正的机会成本，限制了其本组织为方案和机构活动供资的能力，而这些活动是在一个充满不确定性和挑战的世界中扩大投资和保持机构稳定所必需的。
25. 2022-2023年，针对低收入和中等收入国家的政府对当地办事处费用的捐助(包括现金、会计联系、实物捐助和拖欠款)分别达到这些待付款的61.4%和77.9%。中等偏上收入国家和净捐助国的捐款分别占承付款项的94.6%和100.0%，这表明会员国对开发署的支持，值得欢迎。

表 1.
政府对当地办事处费用的捐助，2022-2023
(百万美元)

收益类别	政府对当地办事处费用的捐助， 包括实物捐助		现金和 会计联系	实物 捐助	实收收入 共计	已收款项占 承付款项的 百分比	政府对当地 办事处费用 的捐助的 拖欠款项	收入加 收到的 现金欠款 共计
	低收入国家(1 286 美元及以下)	13.6	3.7	4.7	8.3	61.4%	2.9	11.3
中等收入国家(人均国民总收入<6 692 美元)	51.0	27.5	12.2	39.8	77.9%	18.1	57.9	
中等收入国家(人均国民总收入>6 692 美元)	20.5	18.1	1.3	19.4	94.6%	4.6	24.0	
净捐助国	20.9	19.2	1.7	20.9	100.0%	—	20.9	
共计	106.0	68.5	19.9	88.4	83.4%	25.6	114.0	

* 英文非正式称为“GLOC”；GNI=国民总收入

支出(资源使用)

26. 2022-2023 年的支出达到 113 亿美元，占附件二表 1 所列同期计划支出 116 亿美元的 97.6%。

27. 本报告附件二按国家类型列出了 2022-2023 年国家一级报告的实际支出。附件显示，国家一级方案和机构资源总额的 31%用于低收入国家。这反映出有 7 个国家从低收入国家类别净升级为中等收入国家类别，从而使低收入国家的数量从上一个方案拟订周期(2018-2021 年)的 40 个减少到本方案拟订周期的 33 个。中等收入国家是一个多样化的国家群体，占全球人口的 75%，占世界赤贫人口的 62%，它们面临着共同的挑战，包括粮食不安全、生活费用危机、地缘政治高度紧张、气候危机恶化、脆弱性、冲突和暴力。

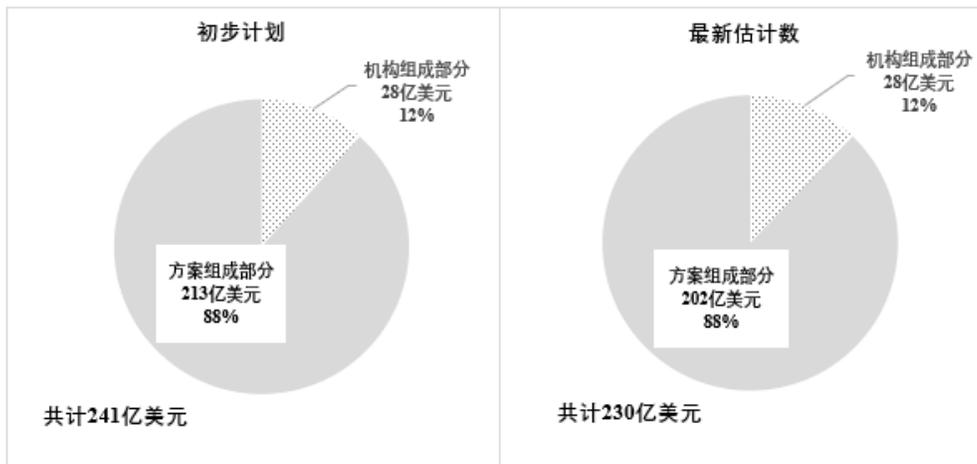
28. 持续的财政纪律使开发署得以在 2022 年和 2023 年保持机构预算平衡。这支持了开发署致力于实现综合成果和资源框架规定的成果，对方案实效和机构业绩进行创新和战略投资，包括业务和监督系统的现代化，使 2022-2023 年期间每 1 美元中有 91.8 美分用于方案和服务，以实现发展成果。这超过了开发署 2022-2025 年预算规定的每 1 美元 91.0 美分的目标水平(见附件二图 A)。关于综合资源计划的机构组成部分，2022-2023 年的实际支出达到 14 亿美元，与同期的计划水平持平。

29. 下图三比较了整个四年战略规划期间主要支出类别的最初计划数字和最新估计数。附件二，2 表 2 按费用分类类别提供了 2022-2025 年综合资源计划估计数的详细情况，包括最初计划数字与最新估计数的比较。

图三

2022-2025 年方案部分和机构部分之间资源总额的初步计划使用情况与最新估计数的比较

(十亿美元)



展望

30. 《2030年可持续发展议程》仍然是实现可持续发展以满足当前和未来需求的路线图。正如战略计划中期审查所指出的，由于认识到高质量的供资在剩余的战略计划期间仍然十分重要，资源调动战略强调灵活供资提供者的能见度及其影响，并更明确地界定价值主张。通过吸引新的捐助方参与和探索创新筹资机制，包括私营部门伙伴关系和慈善来源，实现资金来源多样化至关重要。开发署将采取灵活和适应性强的战略，以实现其资源调动目标，并进一步提高业绩。

31. 战略计划中期审查阐述了开发署为提高其效力和效率而正在进行的努力。这包括在 2023 年推出开发署新的企业资源规划系统 Quantum 的最后模块，并继续投资于方案实效和包容性、伙伴关系、风险管理、人员和文化，以更好地适应方案国不断变化的需求。此外，审查强调，开发署致力于通过将长期的机构优势(如根深蒂固的地方关系以及区域和全球存在)与新水平的灵活性和反应能力相结合，加快发展成果。因此，开发署有望在四年期间(2022-2025 年)将每 1 美元中的 91.8 美分用于发展方案和服务，超过原计划中 91.0 美分的目标。

32. 关于规划期间(2022-2025 年)的经常资源分配，机构活动的专用份额预计将增加到 34.6%，而先前的估计数为经常资源供资支出总额的 32.2%(见附件二，表 5)。出现这一变化的原因是，这四年期间经常资源捐款的估计数额下降(预计为 24 亿美元，而原计划为 31 亿美元)，同时需要在不确定和不断变化的发展筹资环境中保持机构稳定，并坚定不移地致力于问责、效力和效率，以交付开发署的各项方案。

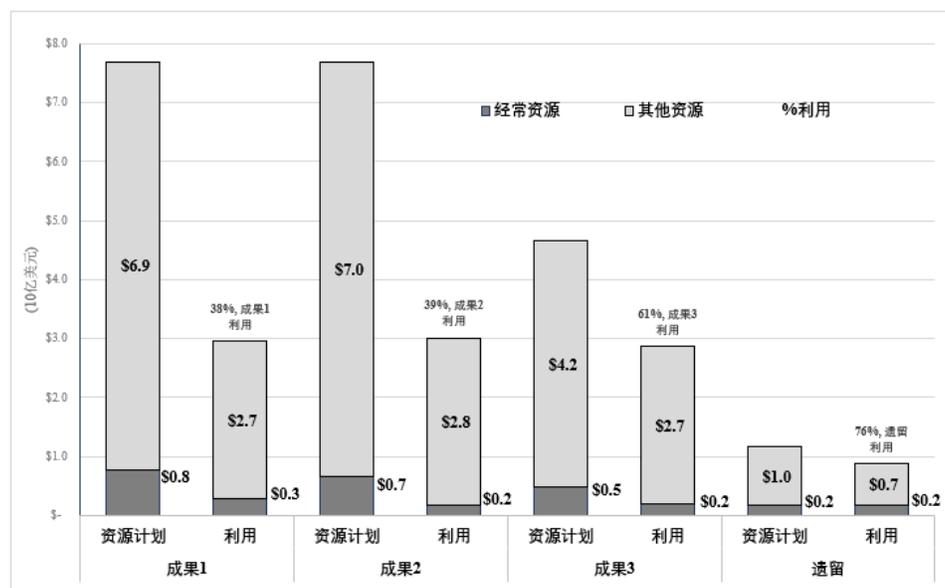
三. 综合成果和资源框架

33. 综合成果和资源框架将 2022-2025 年战略计划转化为一系列发展和组织成果，表明开发署将如何利用会员国和其他方面委托给它的资源来完成其任务和愿景。在规划期的中点，开发署已支出 113 亿美元，占 2022-2023 年原定估计数 116 亿美元的 97.6%。

34. 如下图四所示，2022-2023 年期间，开发署支出 30 亿美元用于推动结构转型，特别是绿色、包容性和数字化转型(成果 1)；支出 30 亿美元用于通过以人的能力和人类发展为中心的基于权利的方法，不让任何一个人掉队(成果 2)；支出 29 亿美元用于建设复原力，以应对系统性不确定性和风险(成果 3)；支出 9 亿美元用于支持上一个战略计划遗留的干预措施。

图四
2022-2023 年方案支出对比 2022-2025 年综合资源计划

(十亿美元)



35. 在机构方面，开发署在 2022-2023 年期间共支出 14 亿美元，与同期计划水平一致，以继续投资和创新其业务，使其更加灵活、透明和负责，采用新的工作方式，同时继续坚定地立足于联合国的规范和价值观。战略计划中期审查及其附件讨论了开发署在此期间取得的成就的更多细节。

四. 审查综合预算(经常资源)

A. 经常资源的作用

36. 大会在关于联合国系统发展方面业务活动四年度全面政策审查的第 71/243 号 and 第 75/233 号决议中、执行局在多项决定中以及行政和预算问题咨询委员会都强调经常资源对整个联合国发展系统的重要性。经常资源仍然是本组织的基石，是支持最贫穷国家的支柱。开发署支持各国执行 2030 年议程和战略计划的能力取决于这一灵活和可预测的供资基础。

37. 考虑到执行局关于使用经常资源的指导意见，开发署将维持与上一个四年期预算相同的资源分配框架，其前提是以下三个综合预算支柱：

- (a) 通过整合方案和机构预算组成部分实现协同增效；
- (b) 利用与联合国人口基金、联合国儿童基金会和联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)商定的统一费用分类框架，应对四年度全面政策审查，进一步提高资源使用的透明度和效率；

(c) 通过更严格和更有针对性地执行统一的费用回收政策，改进费用调整（见 DP/FPA-ICEF-UNW/2020/CRP.1）。

38. 经常资源对开发署仍然至关重要，不仅是为了支持低收入国家消除贫穷，也是为了测试创新和综合的发展方法，并填补开发署在性别平等领域没有吸引到足够资源的关键资源缺口。

39. 灵活和可预测的经常资源对开发署全球业务网络的供资至关重要，使国家办事处能够满足方案国政府对长期可持续性的需求，而不是通过短期项目供资围绕捐助方优先事项采取干预措施。作为开发署的支柱，经常资源推动本组织的工作，巩固其在实地取得的成就，以维持和扩大成功的投资。战略计划中期审查更深入地讨论了这一主题。

捐款

40. 2022-2023年，对开发署的经常资源捐款达到12亿美元，占同期计划估计数的78.9%。正如战略计划中期审查所指出的，开发署大规模兑现发展承诺的持续能力有赖于经常资源——数百万人的福祉也是如此。经常资源供资减少是联合国发展系统的一个长期趋势。如果这一趋势持续下去，实现战略目标的能力将受到严重影响。下一节将对此进行更详细的讨论。

支出

41. 2022-2023年，经常资源支出达到14亿美元，占同期计划估计数的87.8%。这符合2022-2025年综合资源计划和综合预算的规划参数以及开发署的监管和治理框架。

42. 在此期间，开发署来自经常资源的方案支出达到9.303亿美元(占综合预算的67.4%；见下表2)。这占同期计划方案支出的87.9%。开发署来自经常资源的机构支出达4.492亿美元(占综合预算的32.6%)。这占同期计划机构支出的87.4%。

43. 开发署确认执行局的决定，即欢迎本组织通过现代化的业务系统和结构提供支持，并通过加强内部控制框架，对方案质量和合规进行投资。这些要素对于开发署2022-2025年期间的工作至关重要。正如战略计划中期审查所指出的，经常资源捐款的持续下降是开发署的一个真正的机会成本，制约了方案和机构活动，无法在一个充满不确定性和挑战的世界中扩大投资和保持机构稳定。

44. 经常资源对于本组织始终保持高水平的问责制和透明度，为独立审计和调查、评价、道德操守和发展实效等监督职能提供资金至关重要。经常资源是开发署倡导人权、公民空间和法治的基础，对于立即应对危机、早期恢复工作和预防至关重要。此外，正如战略计划中期审查所指出的，经常资源对于继续投资于能够应对当前挑战的复杂性并与可持续发展目标的不可分割性保持一致的综合发展至关重要。这也支持秘书长的“联合国2.0”组织变革，通过伙伴关系推动创新、前瞻、数据和数字化。经常资源维持着开发署在170多个国家和地区的全球业务网络，通过提供共享服务支持整个联合国系统。

表 2
开发署综合预算的方案和机构组成部分

(百万美元)

经常资源	2022-2023 年计划估计数		2022-2023 年实际数	
	占总数的百分比	美元	占总数的百分比	美元
方案组成部分	67.3%	1 058.2	67.4%	930.3
机构组成部分	32.7%	513.8	32.6%	449.2
共计	100.0%	1 572.0	100.0%	1 379.6
机构组成部分	2022-2023 年计划估计数		2022-2023 年实际数	
	占总数的百分比	美元	占总数的百分比	美元
发展活动	29.9%	153.8	38.2%	171.4
管理	57.4%	294.9	50.0%	224.7
独立监督和保证活动	8.3%	42.8	8.6%	38.4
专用	4.3%	22.3	3.3%	14.6
共计	100.0%	513.8	100.0%	449.2

B. 审查综合预算的方案组成部分

45. 综合预算的方案组成部分以执行局第 2012/1 号决定重申的可预测性、普遍性和累进性方面相互关联的原则为基础。可预测性涉及提供充足的经常资源，以确保开发署成果的可持续性和多层次性。普遍性确保开发署的发展资源和活动可用于支持所有符合条件的国家；累进性侧重于将经常方案资源分配给低收入国家和最不发达国家。

46. 开发署通过核心预算资源调拨目标系统为国家一级的方案拟订分配经常资源。核心预算资源调拨目标系统供资是开发署国家方案的“核心”，所有这些方案都与联合国可持续发展合作框架保持一致。

47. 开发署对国家一级方案活动经常资源的分配继续通过执行局核可的两级办法进行管理。该框架旨在保护第 1 级方案资源，使其不至于低于计划水平。具体而言，经常资源最多减少 5% 不会影响第 1 级拨款，但会导致第 2 级拨款减少。如果短缺超过 5%，两级拨款都会按比例减少。

48. 如上文所述，经常资源捐款短缺 21.1%，³ 对此，开发署根据执行局核准的两级办法，调整了经常资源的资源分配。下文将讨论更多细节。在 2022-2023 年期间，经常资源分配的减少在最大程度上得到了其他资源的缓解，这体现了开发署在应对不断变化的情况方面的灵活性。

³ 如第 21 段所述，对开发署的经常资源捐款达到 12 亿美元，占 2022-2023 年计划估计数的 78.9%。

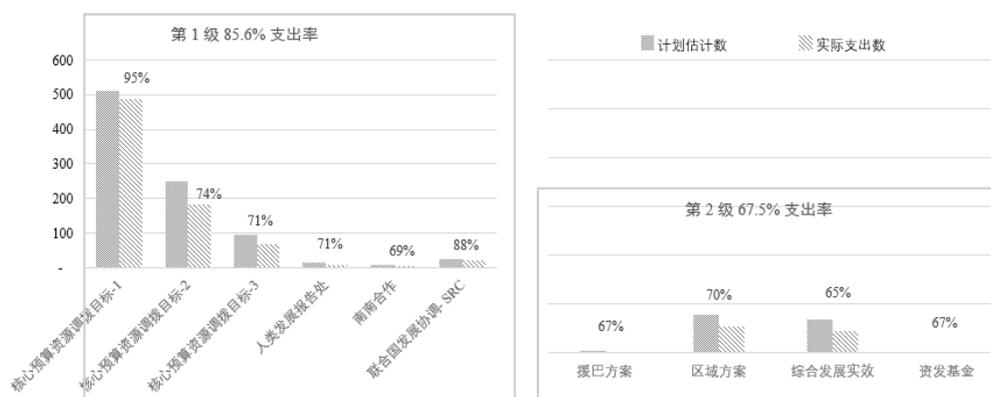
49. 第1级资源包括核心预算资源调拨目标系统，这是一个确保为国家方案拟订和危机应对提供财政支助的三级框架，核心预算资源调拨目标-1 和核心预算资源调拨目标-2 构成国家举措的联合资源库，核心预算资源调拨目标-3 专门用于紧急情况。除了核心预算资源调拨目标系统外，第1级方案还包括南南合作，其重点是分享南南经验、专长和知识；人类发展报告处；联合国发展协调活动。2022-2023 年，第1级资源的支出达到同期计划估计数的 85.6%。详见图五。

50. 第2级资源用于：(a) 区域方案，为所有五个区域的国家间合作提供支助，以应对发展优先事项和挑战；(b) 援助巴勒斯坦人民方案；(c) 综合实效项目，通过专业技术知识支持发展知识、专业标准和质量保证的整合，以帮助各国获得融资；(d) 开发署对联合国资本发展基金的支持，该基金向最不发达国家提供赠款、贷款和担保。2022-2023 年，第2级资源的支出达到同期计划估计数的 67.5%。详见图五。

图五

2022-2023 年综合预算方案组成部分计划估计数与实际支出的比较

(百万美元)



C. 审查综合预算的机构组成部分

51. 2022-2023 年，机构部分的经常资源支出为 4.492 亿美元，占计划估计数 5.138 亿美元的 87.4%。这是由于经常资源捐款少于计划水平。经常资源的减少影响了开发署增加机构能力投资的能力，如果持续下去，有可能影响其扩大投资和维持机构稳定的能力。

52. 下表 3 按支出类别对 2022-2023 年综合预算机构组成部分的计划支出与实际支出进行了比较。咨询人和差旅费支出分别超出计划估计数 290 万美元和 480 万美元，这是为了聘请外部专家，也是由于疫情后差旅费急剧增加。但业务费用比计划水平减少了 1 150 万美元，抵消了上述增加额。

表 3

按支出类别分列的综合预算机构组成部分：2022-2023 年计划估计数与 2022-2023 年实际数的比较⁴

(百万美元)

支出类别	2022-2023 年 计划估计数	2022-2023 年 实际数	2022-2023 年 计划估计数与实际数	
			美元	%
员额	457.7	394.1	(63.6)	(14)%
其他工作人员费用	0.7	0.3	(0.4)	(51)%
咨询人	12.5	15.4	2.9	23%
差旅	9.0	13.8	4.8	54%
业务费用	67.0	55.6	(11.5)	(17)%
家具/设备	8.4	6.8	(1.6)	(19)%
偿还/缴款	9.4	10.4	1.0	10%
战略投资准备金	24.0	19.9	(4.1)	(17)%
支出共计	588.8	516.2	(72.5)	(12)%

53. 附件二表 6 提供了 D-1 及以上职等职位的详细概览。

五. 经验教训和展望

54. 如 2022-2025 年战略规划中期审查所述，开发署正在按计划实现目标。时值规划期的中点，开发署可以汇报如下，根据向执行局作出的承诺，开发署：
(a) 在过去两年中，尽管经常资源呈下降趋势，但继续证明效率和效力均有提高；
(b) 表明承诺继续将每一美元中超过 91.0 美分用于发展方案拟订和服务。

55. 在 2022-2025 年后半期，经常资源捐款将继续以负责任和有效的方式在实现战略规划目标方面发挥关键作用。如第 32 段所强调，目前预测 2022-2025 年经常资源捐款将达到 24 亿美元，占同期计划数额 31 亿美元的 78.9%。捐款滞后令人担忧，并将造成制约因素，这种制约因素在今后两年只会继续增加，并变得更加明显。开发署将在效力、效率和问责制方面尽可能达到最高水平。然而，确实存在错失战略计划的宏伟目标的风险，以及错失通过综合应对危机和发展充分利用进展的机会。这给开发署带来了真正的机会成本，限制了为方案和机构活动供资的能力，而这些活动对于在一个充满不确定性和挑战的世界中扩大投资和维持机构稳定至关重要。

⁴本表列出经常资源毛额的计划支出和实际支出，其中包括由附件二表 1 所示“其他收入用途”供资的支出。

56. 在会员国和其他伙伴的支持下，开发署的目标是确保在剩余期间获得核定经常资源，并将大力鼓励其他形式的优质融资，如轻度专用资源。所有努力都将致力于加快可持续发展目标的进展，实现发展承诺。
