



联合国人类住区规划署执行局

2021 年第二次会议

2021 年 11 月 15 日和 16 日，在线

临时议程\*项目 6 (b)

2020-2023 年期间战略计划执行工作：  
与财务计划草案相应的实际年度收支

2020-2023 年期间财务计划草案\*\*

执行主任的报告

一、 引言

1. 本报告根据 2020 年 10 月 27 日至 29 日举行的执行局第二次会议第 3 号决定，提供了人居署 2020 年至 2023 年期间的财务计划草案。报告列出了所涉期间的预计年度收支，以及适用于所有资金来源的该期间的实际年度收支。
2. 人居署提出了关于财务计划的拟议格式、范围和内容的概念说明提案，载于 HSP/EB/2020/7 号文件，供执行局 2020 年第二次会议审议。执行局第二次会议表示注意到这一概念说明草案，并在其第 2020/3 号决定中进一步建议纳入对实际年度收支的解释。
3. 执行局 2021 年第一次会议在其第 2021/4 号决定中建议，关于与财务计划草案相应的实际年度收支的解释应列入执行局 2021 年第二次会议的临时议程。
4. 联合国根据国际公共部门会计准则<sup>1</sup>界定收入和支出。
  - (a) 涉及收入的是第 3 章（非交换交易收入）和第 4 章（交换交易收入）
  - (b) 涉及支出的是第 5 章
  - (c) 此外，本财务期的未缴承付款项也作为财务期的预计支出包括在内。
5. 人居署正在提供一份财务计划草案，以进一步与会员国协商，从而决定该计划的方法和格式，包括财务计划的正式执行日期。

\* HSP/EB.2021/12。

\*\* 本文件发布前未经正式编辑。

<sup>1</sup> 联合国国际公共部门会计准则会计手册：<https://www.un.org/ipsas/Chapter1.html>。

6. 图 1 概述了 2020-2023 日历年的预计收支财务计划。

7. 在阅读下面的财务计划草案时，请考虑以下几点。

(a) 2019 年 5 月，人居大会审议和通过了 2020-2023 年战略计划，但没有附带拟议财务计划。

(b) 预算数字是经人居署执行局和联大核准的，其中专用资源和方案支助费用的预测额受到关注。

(c) 已拨款项依据的是联合国总部对经常预算的批款分配、可用现金加上会员国确认的对基金会非专用资金的认捐、专用资金和方案支助费用资金的可用现金。

(d) 已完成财务期的实际数额是以公共部门会计准则为基础列报的，而本财务期包括未缴承付款项。

(e) 下个财务期（2022 年）的拟议资源和支出是根据人居署向执行局和联大提交的拟议预算编制的。

(f) 今后财务期的收入依据的是人居署目前掌握的经常预算和基金会非专用资金情况。就专用资金而言，其依据是历史趋势和捐助方继续提供支持的内部评估，而方案支助收入是根据预计专用收入的百分比计算的。

(g) 拟议支出的计算基于以下经验：经常预算和基金会非专用资源将 100% 得到利用，而根据收入确认和支出之间的时间差，专用资源执行率为 90%。

图 1

### 2020-2023 日历年的预计收支财务计划

（千美元）

资金来源	2020 年 列入预算	已拨款项	2020 年 实际数额	2021 年 核定	已拨款项	实际数额 (2021 年 9 月)	2022 年 拟议资源	2023 年 拟议资源
<b>收入</b>								
基金会非专用	18 927.4	-	4 916.0	10 000.0	-	1 973.8	11 978.6	12 000.0
经常预算 (第 15 款)	14 018.0	-	14 018.0	12 495.8	-	8 399.9	13 289.0	16 289.0
经常预算 (第 23 款和 第 35 款)	2 217.5	-	1 522.0	2 559.0	-	991.8	2 540.0	2 540.0
基金会专用	63 473.7	-	56 814.0	43 330.8	-	14 392.7	69 122.0	45 000.0
技术合作	147 397.4	-	115 960.0	152 573.1	-	96 547.7	149 845.5	150 000.0
服务终了福利	-	-	2 239.0	-	-	30.9	-	-
方案支助费用	10 641.0	-	10 590.0	9 778.8	-	7 818.5	11 228.5	12 757.0
<b>总收入</b>	<b>256 675.0</b>	<b>-</b>	<b>206 059.0</b>	<b>230 737.5</b>	<b>-</b>	<b>130 155.3</b>	<b>258 003.6</b>	<b>238 586.0</b>
<b>支出</b>								
基金会非专用	18 927.4	7 722.5	6 396.0	10 000.0	3 195.8	2 564.4	11 978.6	12 000.0
经常预算 (第 15 款)	14 018.0	14 018.0	14 018.0	12 495.8	12 495.8	8 399.9	13 289.0	16 289.0

资金来源	2020年 列入预算	已拨款项	2020年 实际数额	2021年 核定	已拨款项	实际数额 (2021年 9月)	2022年 拟议资源	2023年 拟议资源
经常预算 (第23款和 第35款)	2 217.5	2 217.5	1 522.0	2 559.0	2 559.0	991.8	2 540.0	2 540.0
基金会专用	63 473.7	40 601.4	36 303.0	43 330.8	49 406.8	35 712.0	69 122.0	40 500.0
技术合作	147 397.4	104 963.4	91 737.0	152 573.1	162 001.8	79 404.5	149 845.5	135 000.0
服务终了福利	-	-	1 987.0	-	-	35.9	-	-
方案支助费用	10 641.0	12 662.1	10 927.0	9 778.8	11 374.0	8 637.3	11 228.5	11 481.3
<b>总支出</b>	<b>256 675.0</b>	<b>182 184.9</b>	<b>162 890.0</b>	<b>230 737.5</b>	<b>241 033.2</b>	<b>135 745.8</b>	<b>258 003.6</b>	<b>217 810.3</b>
<b>净收入</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43 169.0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 590.5)</b>	<b>-</b>	<b>20 775.7</b>
<b>支出子类别</b>								
员额和其他 工作人员费用	96 556.1	82 808.5	80 056.6	93 347.0	78 635.7	36 418.1	108 240.0	97 713.2
非员额	160 118.9	99 376.4	82 833.4	137 390.5	162 397.5	99 327.7	149 763.6	120 097.1
<b>共计</b>	<b>256 675.0</b>	<b>182 184.9</b>	<b>162 890.0</b>	<b>230 737.5</b>	<b>241 033.2</b>	<b>135 745.8</b>	<b>258 003.6</b>	<b>217 810.3</b>

8. 人居署秘书处希望拟议财务计划的方法和格式得到指导与核准，并力求在提交下一个人居署战略计划时一起提交第一个正式财务计划。