



联合国

HSP

HSP/EB.2021/13*

UN HABITAT

联合国人类住区规划署
执行局

Distr.: General
1 September 2021

Chinese
Original: English

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 4

财务、预算和行政事项，包括根据
战略计划执行资源调动战略

财务、预算和行政事项：联合国人类住区规划署截至 2021 年 7 月 31 日的财务状况

执行主任的报告

一、 引言

1. 本报告概述了联合国人类住区规划署（人居署）截至 2021 年 7 月 31 日的财务状况，并介绍了人居署主要供资构成部分在 2021 年 7 月 31 日终了年度的执行情况，这些构成部分包括人居署获得的联合国经常预算批款以及基金会非专用、方案支助、基金会专用和技术合作资金。

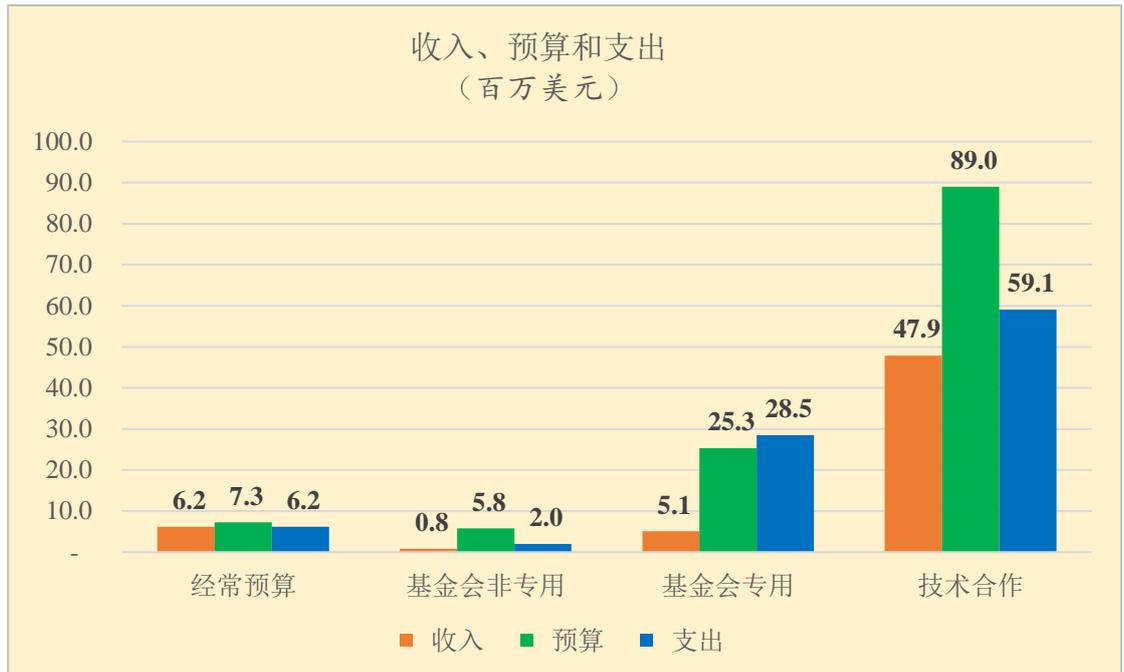
2. 图 1 概述了 2021 年的供资情况，显示了人居署所有主要供资构成部分的收入（或捐款）和支出，以及 2021 年核定工作方案的预算。更详细的资料载于本报告附件。

* 由于技术原因于 2021 年 11 月 8 日重发。

** HSP/EB.2021/12。

图 1

截至 2021 年 7 月 31 日人居署主要资金的状况 ^a



^a收入为扣除调整后的净额。

3. 在本报告所述期间，基金会非专用资金的总收入（包括自愿捐款 768 800 美元）共计 774 500 美元，低于 1 950 700 美元的总支出，造成 1 176 200 美元的赤字。
4. 图 2 显示了在此期间收到的所有自愿捐款的构成情况，按捐助方类型分列。

图 2

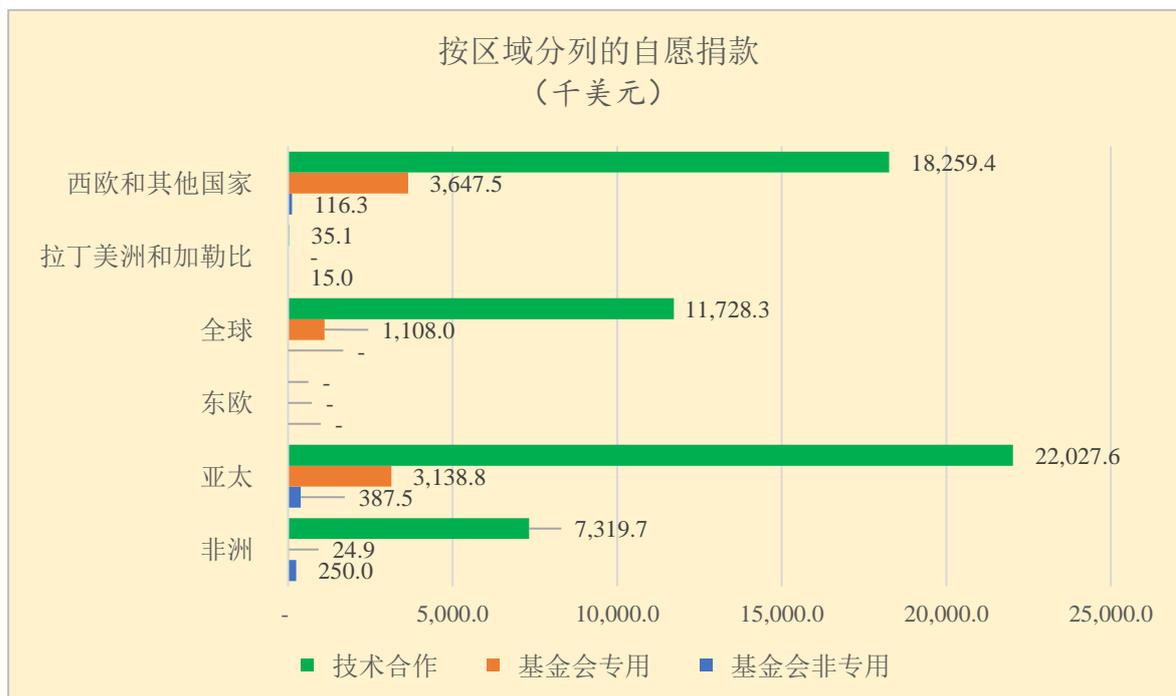
按捐助方类型分列的自愿捐款



5. 图 3 显示了在此期间收到的自愿捐款，按区域分列。

图 3

按区域分列的自愿捐款



二、核心资金的执行情况

6. 基金会非专用捐款和联合国经常预算批款是人居署的核心资源。

A. 基金会非专用资金

7. 根据《联合国关于联合国生境和人类住区基金会的财务条例以及联合国生境和人类住区基金会和人居署其他预算外资源的财务细则》(ST/SGB/2015/4, 附件二)之细则 302.6, 基金会非专用资金(也称为基金会普通用途资金)是按照人居署理事机构核准的预算优先事项分配的;理事机构曾为人居署理事会,已于 2018 年根据联大第 73/239 号决议解散,由联合国人类住区规划署联合国人居大会取代。人居大会根据其第 1/1 号决定设立了执行局。

8. 传统上,基金会非专用收入的主要来源是会员国的非专用捐款。非专用资金是执行人居署战略计划的主要资金来源,用于已获授权的规范工作、所需的行政领导和管理以及基线水平的方案支助。

9. 2021 年核定预算为 1 000 万美元,因此截至 2021 年 7 月 31 日的七个月期间预算为 580 万美元。这一期间的总收入为 774 500 美元,包括自愿捐款 768 800 美元。该期间总支出为 1 950 700 美元。支出包括员额费用 1 555 300 美元和业务支出 395 400 美元,造成业务净赤字 1 176 200 美元。目前核准的法定业务准备金为 200 万美元,占执行局 2020 年 11 月根据预计流动性需求核准的 2021 年 1 000 万美元预算的 20%,但准备金在 2020 年底未得到供资。表 1 列出了基金会非专用资金 2013 年至 2021 年的收入、支出和期末净资产。

表 1

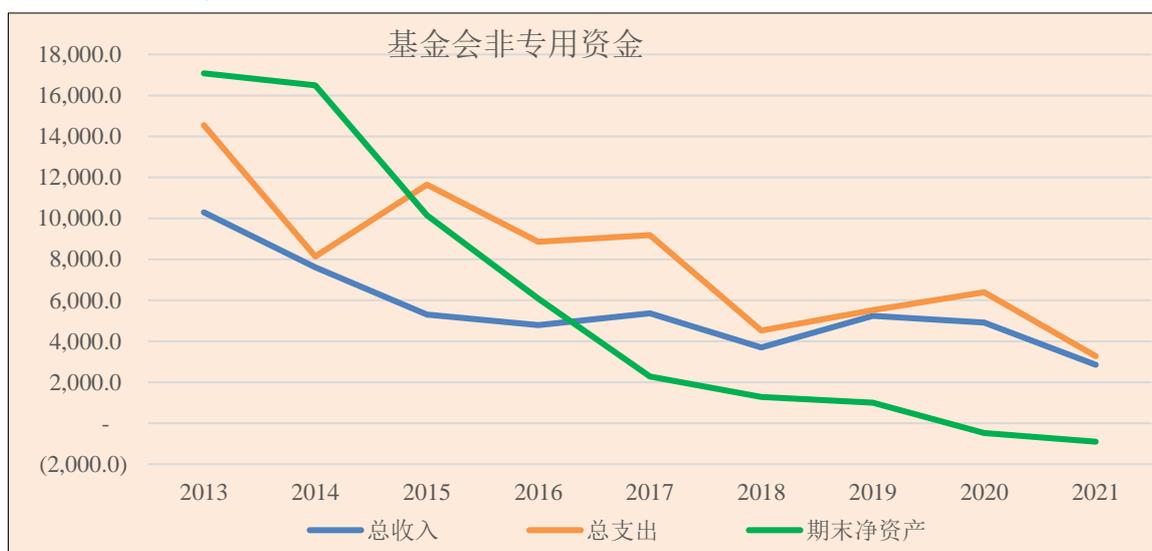
基金会非专用资金的收入、支出和期末净资产

(千美元)

说明	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
总收入	10 295.0	7 610.0	5 307.0	4 785.0	5 373.0	3 699.0	5 239.0	4 916.0	2 852.0
总支出	14 550.0	8 134.0	11 651.0	8 851.0	9 182.0	4 519.0	5 518.0	6 396.0	3 275.3
期末净资产	17 079.0	16 498.0	10 154.0	6 088.0	2 279.0	1 280.0	1 001.0	(479.0)	(901.6)

10. 图 4 显示收入长期持续下降，这意味着尽管实施了人居署 2021 年财政紧缩计划，目前的预计支出仍难以为继。

图 4

基金会非专用资金的趋势^a

^a 所示的期末净资产价值为从方案支助账户贷款之前的价值。

11. 人居署管理层于 2017 年批准方案支助账户向基金会非专用资金提供 300 万美元贷款。人居署通过了 2021 年的最新紧缩计划，以阻止其资产净值下滑；尽管如此，可能仍然无法向方案支助账户偿还贷款；如果发生这种情况，方案支助账户的资产净值需要相应扣减。

B. 经常预算资金

1. 第 15 款

12. 联大核准的批款在联合国经常预算第 15 款（人类住区）之下提供给人居署。2021 年批款额为 1 250 万美元，授权在既定预算拨款范围内用于特定项目，其中 730 万美元为 2021 年 1 月至 7 月期间的预算。截至 2021 年 7 月 31 日记录支出 620 万美元，其中员额费用占 97.1%。

2. 第 23 款和第 35 款

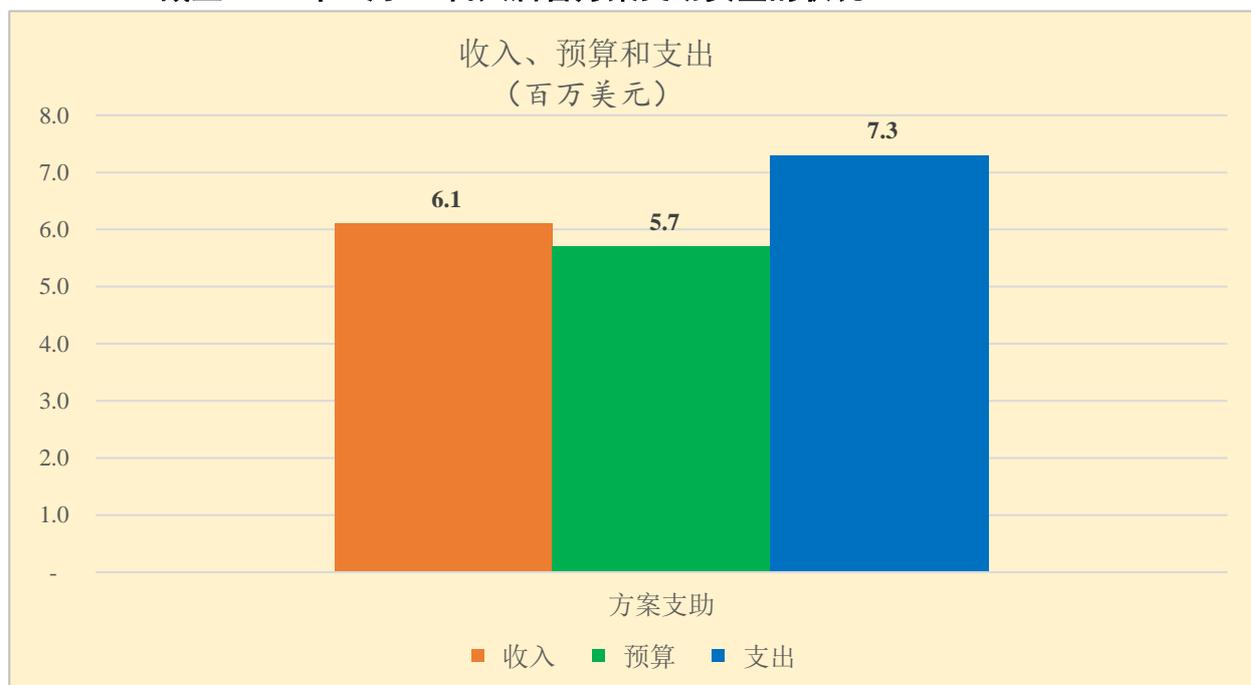
13. 人居署还在第 23 款（区域技术合作方案）和第 35 款（发展账户）下获得联合国经常预算拨款。2021 年，第 23 款下批款 100 万美元，迄今已支出其中 432 400 美元；第 35 款下批款 150 万美元，迄今已支出其中 333 000 美元。

C. 方案支助资金

14. 执行主任核准的 2021 年方案支助预算总额为 980 万美元，其中 570 万美元为 1 月 1 日至 7 月 31 日期间的预算。截至 2021 年 7 月 31 日，方案支助收入总额为 610 万美元。同期支出总额为 730 万美元，其中 51.0% 用于为员额供资。图 5 显示了截至 2021 年 7 月 31 日方案支助资金的状况。

图 5

截至 2021 年 7 月 31 日人居署方案支助资金的状况



* 收入为扣除调整后的净额。

15. 根据 ST/AI/286 号行政指示，方案支助资源是按直接指定用途支出的一个百分比收取的费用。这项收费旨在收回与支助指定用途活动有关的增量间接费用。收取这些资金是为了确保由专用捐款供资的活动所产生的额外支助费用不必由旨在用于执行核定工作方案的核心资金来支付。表 2 列出了方案支助资金 2013 年至 2021 年的收入、支出和期末净资产。

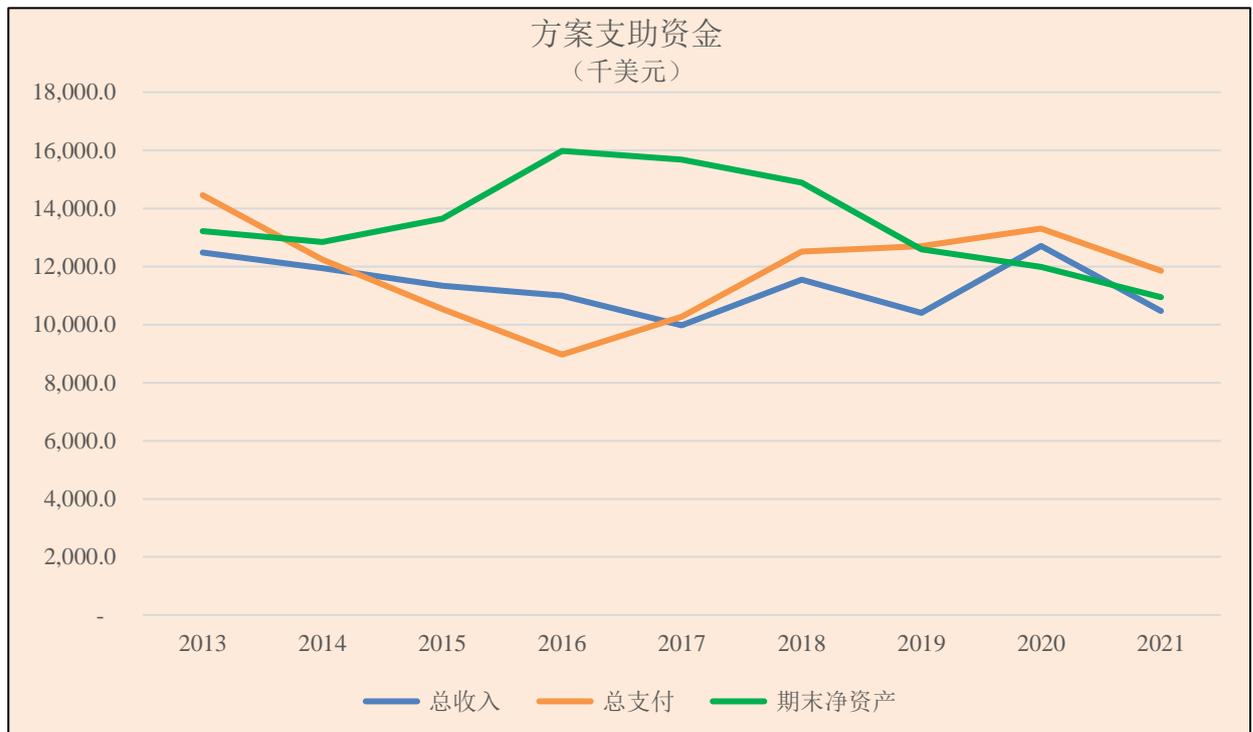
表 2

方案支助资金的收入、支出和期末净资产

说明	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
总收入	12 477.0	11 942.0	11 341.0	11 000.0	9 975.0	11 543.0	10 400.0	12 709.0	10 468.4
总支出	14 456.0	12 241.0	10 536.0	8 966.0	10 277.0	12 514.0	12 700.0	13 304.0	11 854.0
期末净资产	13 220.0	12 843.0	13 648.0	15 981.0	15 679.0	14 887.0	12 587.0	11 992.0	10 944.1

16. 图 6 显示了方案支助资金各年度的年终结余，包括 2021 年的预测值。

图 6

方案支助资金的趋势^a

^a 所示的期末净资产价值为贷款给基金会非专用资金之前的价值。

17. 如第 11 段所述，方案支助账户在 2017 年向基金会非专用资金提供了 300 万美元贷款。鉴于本报告所述期间对基金会非专用资金的捐款水平较低，预计这笔贷款无法在近期收回。因此，图 6 中反映的期末资产净值可能需要减去该数额。

三、 专用资金的执行情况

A. 基金会专用资金

18. 会员国和其他捐助方对基金会专用资金的捐款用于执行工作方案中符合人居署任务规定的特定活动。此类活动一般包括全球、专题和多国项目。

19. 2021年基金会专用资源的核定预算为4 330万美元，其中2 530万美元为1月1日至7月31日期间的预算。截至2021年7月31日，在退还捐助方款项之前，基金会专用捐款的总收入为800万美元，其中包括各捐助方提供的790万美元自愿捐款，如本报告附件三所列。向捐助方退款后的净收入为510万美元。截至2021年7月31日的七个月期间支出总额为2 850万美元。如本报告附件一所示，报告期末的资金结余（项目结余毛额）为8 750万美元，包括400万美元准备金。所报告的赤字是名义上的，是使用从2020年结转的部分资源所导致的。

B. 技术合作资金

20. 技术合作资源是各会员国和其他捐助方自愿提供的专用捐款，用以执行符合人居署任务规定和工作方案的国家和区域两级的具体技术活动。

21. 2021年技术合作的核定预算为1.526亿美元，其中8 900万美元为1月至7月期间的预算。截至2021年7月31日，向捐助方退款前的总收入为5 960万美元，主要来自自愿捐款。向捐助方退款后的净收入为4 790万美元，而支出为5 910万美元。如附件一所示，报告期末的资金结余为2.489亿美元（项目结余毛额），包括1 140万美元准备金。

四、 总结

22. 由于经费紧张的问题继续影响着基金会非专用资金，人居署经常预算仍然是执行年度核心工作方案的重要资金来源。在本报告所述期间，90.0%的收入来自经常预算，10.0%的收入来自基金会非专用资金。预计2021年基金会非专用收入为290万美元，占执行局核准的1 000万美元预算的29%。

23. 截至2021年7月31日，方案支助账户的业务赤字为1 204 000美元。现行行政指示规定，方案支助资源应当用于资助为方案支助、方案发展、项目管理等活动提供的间接支助。不过很显然，根据方案支助资金目前的供资水平，在当前情况下，在目前的筹资努力或进一步的紧缩措施成功确保基金会非专用资金收支平衡之前，方案支助账户中的资金结余不能继续用于抵消基金会非专用资金的业务赤字。

24. 截至2021年7月31日，在专用资金方面，基金会专用资金和技术合作资金分别出现2 340万美元和1 120万美元的赤字。这些赤字是由于多年期项目的时间差异而形成的。

25. 显示各供资构成部分的收入、支出、资金结余和准备金的财务执行情况表载于本报告附件一，而2016年12月31日至2021年7月31日基金会非专用捐款的状况则载于附件二。附件三则显示了截至2021年7月31日专用捐款的状况。

附件一

截至 2021 年 7 月 31 日期间的财务执行情况表（按供资构成部分分列）

（千美元）

类别	资金来源/供资构成部分											各部分间	
	REGB	FNDN	FNDE	TECH	PRGS	小计	RPTC	DEVT	EOSB	小计	共计	冲销	总计
R01. 摊款	6 182.3	—	—	—	—	6 182.3	432.4	333.0	—	765.4	6 947.7	—	6 947.7
R02. 自愿捐款	—	768.8	6 903.3	52 837.0	—	60 509.1	—	—	—	—	60 509.1	—	60 509.1
R03. 其他转拨款和拨款	—	—	1 016.0	6 533.0	—	7 549.0	—	—	—	—	7 549.0	—	7 549.0
R04. 退款和调整	—	—	(2 930.8)	(11 712.8)	—	(14 643.6)	—	—	—	—	(14 643.6)	—	(14 643.6)
R05. 方案支助收入	—	—	—	—	6 047.3	6 047.3	—	—	—	—	6 047.3	(6 047.3)	—
R06. 投资收入	—	2.0	52.4	156.9	4.8	216.1	—	—	10.0	10.0	226.1	—	226.1
R07. 其他收入	—	3.7	26.3	62.7	1.0	93.7	—	—	—	—	93.7	—	93.7
总收入	6 182.3	774.5	5 067.2	47 876.8	6 053.1	65 953.9	432.4	333.0	10.0	775.4	66 729.3	(6 047.3)	60 682.0
E01. 员额费用	6 006.0	1 555.3	—	—	3 722.9	11 284.2	—	—	—	—	11 284.2	—	11 284.2
E02. 其他工作人员费用	61.5	152.3	12 382.0	18 835.3	949.9	32 381.0	411.5	9.0	—	420.5	32 801.5	—	32 801.5
E03. 招待费	0.5	—	15.0	74.9	—	90.4	—	—	—	—	90.4	—	90.4
E04. 顾问和专家	13.6	22.1	—	—	344.2	379.9	22.0	320.2	—	342.2	722.1	—	722.1
E05. 代表的旅费	—	—	1.2	0.3	—	1.5	—	—	—	—	1.5	—	1.5
E06. 工作人员差旅费	32.9	3.7	130.5	442.3	11.5	620.9	—	6.4	—	6.4	627.3	—	627.3
E07. 订约承办事务	24.4	91.1	2 657.8	11 339.4	1 863.8	15 976.5	(0.7)	4.9	—	4.2	15 980.7	—	15 980.7
E08. 一般业务费用	5.7	0.8	835.8	5 560.9	307.8	6 711.0	(0.4)	9.3	0.8	9.7	6 720.7	—	6 720.7
E09. 用品和材料	11.0	0.2	1 143.7	282.2	4.0	1 441.1	—	—	—	—	1 441.1	—	1 441.1
E10. 家具和设备	3.1	3.7	245.1	696.8	8.2	956.9	—	—	—	—	956.9	—	956.9
E11. 赠款和捐助款	23.6	48.8	5 623.9	16 471.7	(1.5)	22 166.5	—	(16.8)	—	(16.8)	22 149.7	6 047.3	16 102.4
E12. 其他费用	—	72.7	5 453.3	5 402.4	46.3	10 974.7	—	—	14.2	14.2	10 988.9	—	10 988.9
总支出	6 182.3	1 950.7	28 488.3	59 106.2	7 257.1	102 984.6	432.4	333.0	15.0	780.4	103 765.0	6 047.3	97 717.7
盈余/（赤字）	—	(1 176.2)	(23 421.1)	(11 229.4)	(1 204.0)	(37 030.7)	—	—	(5.0)	(5.0)	(37 035.7)	—	(37 035.7)

类别	资金来源/供资构成部分											各部分间	
	REGB	FNDN	FNDE	TECH	PRGS	小计	RPTC	DEVT	EOSB	小计	共计	冲销	总计
资金结余毛额： 2021年1月1日	-	(479)	110 909	260 122	11 992	382 544	-	-	(30 292)	(30 292)	352 252	-	352 252
资金结余毛额： 2021年7月31日	-	(1 655)	87 488	248 893	10 788	345 513	-	-	(30 297)	(30 297)	315 216	-	315 216
法定业务准备金	-	2 000	4 023	11 360	2 932	20 315	-	-	-	-	20 315	-	20 315
资金结余毛额： 2021年7月31日	-	(3 655)	83 465	237 533	7 856	325 198	-	-	(30 297)	(30 297)	294 901	-	294 901

缩略语：REGB，经常预算；FNDN，基金会非专用；FNDE，基金会专用；TECH，技术合作；PRGS，方案支助；DEVT，发展账户（第35款）；RPTC，技术合作经常方案（第23款）；EOSB，服务终了和就业福利。

注：“R02.自愿捐款”和“R03.其他转拨款和拨款”均为自愿捐款。

附件二

2016年12月31日至2021年7月31日基金会非专用捐款
状况

(美元)

编号	捐助方	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年7月31日
1	阿尔及利亚	10 000	—	—	—	10 000	10 000
2	阿根廷	10 000	—	—	—	—	—
3	巴巴多斯	—	14 815	14 815	14 700	14 706	15 000
4	博茨瓦纳	—	—	50 000	20 000	40 000	—
5	布基纳法索	—	—	—	16 886	—	—
6	智利	5 000	5 000	5 000	5 000	—	—
7	中国	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
8	科特迪瓦	—	25 000	—	—	—	—
9	捷克	—	6 892	6 547	6 463	6 731	—
10	多米尼加共和国	—	—	—	—	4 975	—
11	埃及	—	—	—	—	—	50 000
12	厄立特里亚	50 000	—	—	—	—	—
13	法国	105 860	—	—	225 220	227 740	—
14	德国	—	—	—	—	184 049	—
15	海地	—	9 910	10 000	—	—	—
16	印度	247 227	100 000	100 000	150 000	145 455	—
17	伊拉克	—	—	—	50 000	—	—
18	以色列	10 000	10 000	—	3 800	—	—
19	意大利	—	—	—	—	—	116 252
20	日本	—	117 136	—	34 950	31 455	31 458
21	肯尼亚	—	68 306	206 678	96 398	99 975	—
22	基里巴斯	—	—	25 000	—	—	—
23	大韩民国	83 783	87 596	89 204	80 378	84 365	—
24	马拉维	—	—	—	10 000	20 000	10 000
25	马来西亚	—	—	1 200 000	—	—	—
26	马里	—	—	—	9 653	—	10 012
27	墨西哥	—	—	—	—	500 000	—
28	缅甸	—	10 000	—	—	9 980	—
29	纳米比亚	—	150 000	—	—	—	—
30	尼日利亚	—	—	—	—	75 000	—
31	挪威	598 982	593 014	632 631	2 356 129	2 180 130	—
32	巴基斯坦	6 000	—	6 000	6 000	5 941	5 992
33	菲律宾	15 000	15 000	25 000	2 500	50 000	—
34	卢旺达	—	—	—	—	—	10 000

编号	捐助方	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年7月31日
35	塞内加尔	-	-	-	9 988	44 868	-
36	塞拉利昂	-	10 000	-	-	-	-
37	新加坡	-	-	-	50 000	-	-
38	斯洛伐克	15 609	-	-	-	-	-
39	南非	-	283 560	150 000	160 000	150 000	160 000
40	南苏丹	-	-	-	40 000	-	-
41	西班牙	-	-	-	977 000	-	-
42	斯里兰卡	25 000	25 000	25 000	23 000	25 000	-
43	坦桑尼亚联合共和国	-	-	9 886	-	-	-
44	美利坚合众国	766 838	692 000	672 974	650 000	650 000	-
45	赞比亚	-	24 970	7 820	-	-	-
46	津巴布韦	30 225	-	-	-	-	-
	共计	2 329 524	2 598 199	3 586 555	5 348 065	4 910 370	768 714

附件三

截至 2021 年 7 月 31 日的专用自愿捐款

(千美元)

编号	捐助方	联合国区域	FNDE	TECH	共计
1	适应基金董事会	全球	80.0	5 027.3	5 107.3
2	阿尔瓦利德慈善基金会	亚太	—	500.0	500.0
3	巴塞罗那市议会	西欧和其他国家	1.6	—	1.6
4	加拿大	西欧和其他国家	2.8	—	2.8
5	中国	亚太	1 527.2	369.4	1 896.6
6	哥伦比亚	拉丁美洲和加勒比	—	35.1	35.1
7	丹麦	西欧和其他国家	—	1 234.6	1 234.6
8	埃塞俄比亚	非洲	—	7 260.6	7 260.6
9	欧盟委员会	西欧和其他国家	2 690.2	11 792.1	14 482.3
10	法国	西欧和其他国家	164.8	—	164.8
11	德国	西欧和其他国家	58.8	7.4	66.2
12	赞助方团体	全球	42.9	564.4	607.3
13	Here Be Dragons 投资集团	全球	—	310.6	310.6
14	印度	亚太	—	79.3	79.3
15	交通和发展政策研究所	全球	281.4	—	281.4
16	以色列	西欧和其他国家	16.1	—	16.1
17	意大利	西欧和其他国家	3.1	3 222.0	3 225.1
18	日本	亚太	1 481.3	18 815.7	20 297.0
19	约旦	亚太	63.9	—	63.9
20	肯尼亚	非洲	24.9	—	24.9
21	韩国东西电力有限公司	亚太	—	173.7	173.7
22	科威特	亚太	66.4	—	66.4
23	马德里市议会	西欧和其他国家	1.2	—	1.2
24	荷兰	西欧和其他国家	—	260.2	260.2
25	经济合作与发展组织	西欧和其他国家	1.1	—	1.1
26	波兰	西欧和其他国家	500.0	—	500.0
27	大韩民国	亚太	—	89.5	89.5
28	洛克菲勒慈善顾问公司	西欧和其他国家	—	174.0	174.0
29	沙特阿拉伯	亚太	—	2 000.0	2 000.0
30	塞内加尔	非洲	—	59.1	59.1
31	西班牙	西欧和其他国家	52.9	1 565.2	1 618.1
32	瑞典	西欧和其他国家	30.2	0.5	30.7
33	瑞士	西欧和其他国家	—	3.4	3.4
34	联合国实体（包括联合国一体化基金）	全球	703.7	5 826.0	6 529.7
35	大不列颠及北爱尔兰联合王国	西欧和其他国家	124.7	—	124.7
	共计		7 919.2	59 370.1	67 289.3

缩略语：FNDE，基金会专用；TECH，技术合作。