

**联合国人类住区规划署执行局****2023年第三次会议**

2023年11月28日至30日，内罗毕

临时议程项目4

财务、预算和行政事项，包括根据2020–2025年期间战略计划执行资源调动战略；关于已充分进行成本核算的可扩展模型和人居署为解决工作人员构成的地域和性别不平衡问题而采取的行动的报告

截至2023年6月30日联合国人类住区规划署的财务状况**执行主任的报告****一、 引言**

1. 本报告概述了截至2023年6月30日联合国人类住区规划署（人居署）的财务状况，并介绍了人居署主要供资构成部分在2023年6月30日终了期间的执行情况，这些构成部分包括提供给人居署的联合国经常预算拨款，以及联合国生境和人类住区基金会非专用、方案支助、基金会专用和技术合作资金。

2. 表1概述了截至2023年6月30日的供资情况，显示了人居署所有主要供资构成部分的收入和支出，以及2023年核定工作方案的预算数字。更详细的信息载于本报告附件。

表1

截至2023年6月30日人居署主要资金的收入、预算和支出状况^a

(千美元)

组成部分	经常预算 (第15款)	基金会 非专用	基金会专用	技术合作	共计
收入	6 425.5	1 437.1	9 302.0	28 110.3	45 274.9
预算	6 638.2	1 500.6	19 538.5	48 355.1	76 032.4
支出	6 425.5	950.0	20 123.7	45 936.7	73 435.9

^a 收入包括捐款和其他收入来源，列报时已扣除调整数。预算数字按比例计算至2023年6月30日。

* HSP/EB.2023/10。

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）共计 140 万美元，高于 100 万美元的总支出，带来 40 万美元的盈余。

4. 表 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，而表 3 显示按区域分列的自愿捐款。

表 2

按捐款方类型分列的自愿捐款

(千美元)

组成部分	民间社会	基金会	政府	政府间	地方 有关部门	私营 部门	联合国 实体	共计
基金会非专用	-	-	1 289.1	-	-	-	-	1 289.1
基金会专用	58.5	337.7	5 890.5	2 263.2	-	-	594.7	9 144.6
技术合作	650.1	-	10 541.9	7 522.4	218.4	920.0	9 670.4	29 523.2
共计	708.6	337.7	17 721.5	9 785.6	218.4	920.0	10 265.1	39 956.9

表 3

按区域分列的自愿捐款

(千美元)

组成部分	非洲国家	亚太国家	东欧国家	拉丁美洲和 加勒比国家	西欧和 其他国家	全球	共计
基金会非专用	528.0	215.8	-	-	545.3	-	1 289.1
基金会专用	951.8	957.1	-	268.9	6 372.1	594.7	9 144.6
技术合作	288.3	10 160.3	-	1 589.3	7 814.9	9 670.4	29 523.2
共计	1 768.1	11 333.2	-	1 858.2	14 732.3	10 265.1	39 956.9

二、核心资金的执行情况

5. 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

6. 基金会非专用资金（也称为基金会普通用途资金）是按照人居署执行局核准的预算优先事项分配的。

7. 传统上，基金会非专用资金收入的主要来源是会员国的非专用捐款。基金会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、行政领导和管理以及基线水平的方案支助。

8. 2023 年核定预算为 310 万美元。如附件一所示，在此期间的总收入为 140 万美元。在此期间的总支出为 100 万美元，其中包括员额费用 60 万美元和业务支出 40 万美元，带来业务净盈余 40 万美元。根据执行局第 2022/5 号决定第 11 段，设立了 300 万美元的法定业务准备金。表 4 和下图列出了基金会非专用资金 2014–2023 年的收入、支出和期末净资产。

表 4
基金会非专用资金的收入、支出和期末净资产
(千美元)

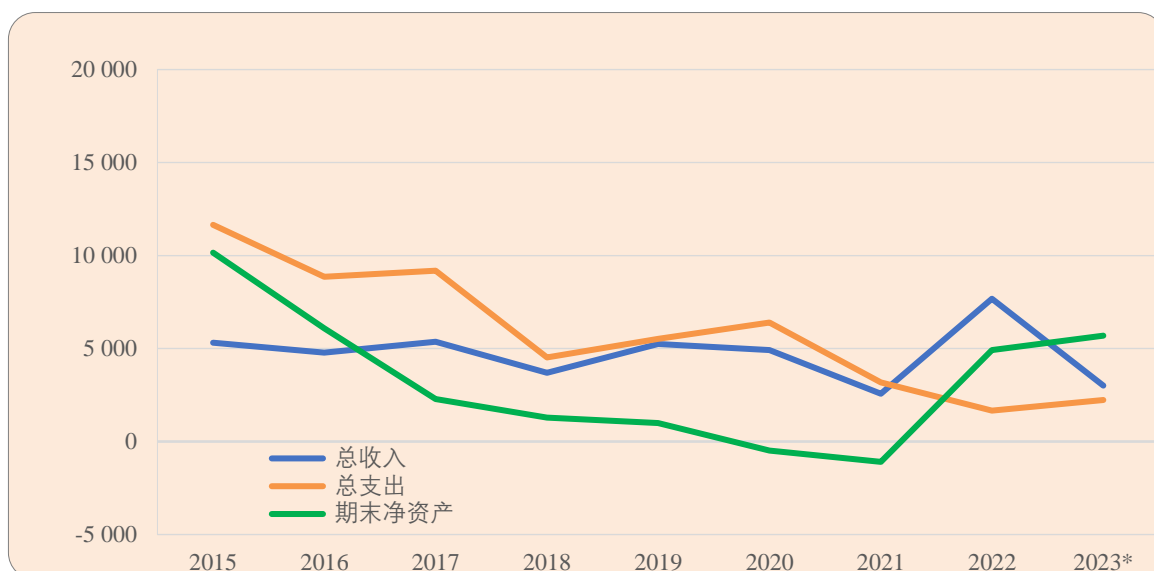
说明	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 ^a
总收入	7 610.0	5 307.0	4 785.0	5 373.0	3 699.0	5 239.0	4 916.0	2 570.0	7 677.0	3 152.0
总支出	8 134.0	11 651.0	8 851.0	9 182.0	4 519.0	5 518.0	6 396.0	3 185.0	1 662.0	2 239.0
期末净资产	16 498.0	10 154.0	6 088.0	2 279.0	1 280.0	1 001.0	(479.0)	(1 094.0)	4 922.0	5 835.0

^a 预测数据。

9. 下图显示，平均而言，2023 年之前的几年收入逐渐下降，同时平均支出也在下降。尽管实施了财政紧缩计划，但在 2023 年之前的几年，支出超过收入，这导致了不可持续的赤字支出和随之而来的净资产不断下降。2022 年，捐款额达到 2014 年以来的最高水平，同时重新大力控制开支，人居署报告了十多年来的首次盈余。此外，基金会非专用资金恢复了偿付能力。

基金会非专用资金的趋势

(千美元)



* 预测数据。

10. 秘书处于 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。在 2022 年首次偿还了 50 万美元。

B. 经常预算资金

1. 第 15 款

11. 联大核准的批款在联合国经常预算第 15 款（人类住区）下提供给人居署。2023 年批款额为 1 330 万美元，其形式为授权在固定预算拨款范围内针对特定项目进行支出。截至 2023 年 6 月 30 日记录支出 640 万美元，其中员额费用占 94.9%。

2. 第 23 和第 35 款

12. 人居署还获得联合国经常预算的第 23 款（经常技术合作方案）和第 35 款（发展账户）下的资源拨付。2023 年，第 23 款下批款 140 万美元，到该期间结束时已支出其中 50 万美元；第 35 款下批款 160 万美元，到该期间结束时已支出其中 80 万美元。

C. 方案支助资金

13. 执行主任核定的 2023 年方案支助预算总额为 1 000 万美元。截至 2023 年 6 月 30 日，方案支助收入总额为 560 万美元。同期支出总额为 360 万美元。员额费用占总支出的 46.7%。

14. 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，由此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 5 列出了方案支助资金 2014–2022 年的收入、支出和期末净资产。

表 5

方案支助资金的收入、支出和期末净资产

（千美元）

说明	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
总收入	11 942.0	11 341.0	11 000.0	9 975.0	11 543.0	10 400.0	12 709.0	12 189.0	12 876.0	10 050.4
总支出	12 241.0	10 536.0	8 966.0	10 277.0	12 514.0	12 700.0	13 304.0	12 270.0	10 363.0	7 109.5
期末净资产	12 843.0	13 648.0	15 981.0	15 679.0	14 887.0	12 587.0	11 992.0	11 911.0	14 762.0	17 702.9

15. 如上文所述，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。在 2022 年首次偿还了 50 万美元。

三、 专用资金的执行情况

A. 基金会专用资金

16. 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和工作方案的具体活动。这些活动一般包括全球、专题和多国项目。

17. 2023 年基金会专用资源的核定预算为 3 910 万美元。在退还捐助方款项之前，基金会专用捐款的总收入为 1 050 万美元，其中包括各捐助方提供的 910 万美元自愿捐款，如附件三所列。向捐助方退款后的净收入为 930 万美元。在此期间已发生费用为 2 010 万美元。如附件一所示，报告期末的资金结余毛额（项目结余毛额）为 8 270 万美元，包括 400 万美元准备金。所报告的赤字为名义数额，是利用从 2022 年结转的部分项目资源所导致的。

B. 技术合作资金

18. 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。

19. 2023年技术合作核定预算为9 670万美元。截至2023年6月30日，向捐助方退款前的总收入为3 310万美元，主要来自2 950万美元的自愿捐款。向捐助方退款后的净收入为2 810万美元，而支出为4 590万美元。如附件一所示，该期间结束时的资金结余毛额（项目结余毛额）为2.64亿美元，包括1 140万美元准备金。

四、 总结

20. 从分摊会费划拨的经常预算仍然是执行年度工作方案的核心资金的主要来源。在本报告所述期间，84.2%的核心收入来自经常预算，15.8%的核心收入来自基金会非专用资金。基金会非专用资金的收入为140万美元，占执行局核准的310万美元预算的45.1%。

21. 截至2023年6月30日，方案支助账户的业务盈余为200万美元。现行行政指示规定，方案支助资源应当用于提供资金，为方案支助、方案发展、项目管理的活动提供间接支助。

22. 关于专用资金，基金会专用资金截至2023年6月30日出现赤字1 080万美元，技术合作资金出现赤字1 780万美元。这些赤字是由于与多年期项目有关的时间差异而产生的。

23. 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附件一。2016年至2023年基金会非专用捐款的状况载于附件二，而附件三则显示截至2023年6月30日专用自愿捐款的状况。

附件一

截至 2023 年 6 月 30 日期间的财务执行情况表（按供资构成部分列）

（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	6 425.5	—	—	—	—	6 425.5	462.7	587.9	—	1 050.6	7 476.1	—	7 476.1
R02. 自愿捐款	—	1 289.1	8 370.5	19 938.9	—	29 598.5	—	—	—	—	29 598.5	—	29 598.5
R03. 其他转拨款和 拨款	—	—	774.1	9 584.3	—	10 358.4	—	—	—	—	10 358.4	—	10 358.4
R04. 退还捐助者的 款项	—	—	(1 196.0)	(4 908.2)	—	(6 104.2)	—	—	—	—	(6 104.2)	—	(6 104.2)
R05. 方案支助收入	—	—	—	—	5 287.7	5 287.7	—	—	—	—	5 287.7	5 287.7	—
R06. 投资收入	—	138.6	1 330.0	3 374.9	334.0	5 177.5	—	—	352.7	352.7	5 530.2	—	5 530.2
R07. 其他收入	—	9.4	23.4	120.4	—	153.2	—	—	—	—	153.2	—	153.2
总收入	6 425.5	1 437.1	9 302.0	28 110.3	5 621.7	50 896.6	462.7	587.9	352.7	1 403.3	52 299.9	5 287.7	47 012.2
E01. 员额费用	6 056.8	639.7	—	—	1 321.7	8 018.2	—	—	—	—	8 018.2	—	8 018.2
E02. 其他工作人员 费用	40.9	—	10 537.8	16 441.7	208.3	27 228.7	403.0	2.4	—	405.4	27 634.1	—	27 634.1
E03. 招待费	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
E04. 顾问和专家	127.6	—	—	—	0.7	128.3	22.2	398.7	—	420.9	549.2	—	549.2
E05. 代表的旅费	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
E06. 工作人员差旅	101.5	119.1	1 756.6	1 825.0	39.7	3 841.9	23.4	32.0	—	55.4	3 897.3	—	3 897.3
E07. 订约承办事务	40.2	31.7	1 001.2	11 524.4	1 894.8	14 492.3	6.6	51.5	—	58.1	14 550.4	—	14 550.4
E08. 一般业务费用	40.8	129.8	1 485.7	4 988.9	69.8	6 715.0	2.4	37.8	(8.7)	31.5	6 746.5	—	6 746.5
E09. 用品和材料	2.7	—	1.1	149.7	2.4	155.9	53.0	0.8	—	53.8	209.7	—	209.7
E10. 家具和设备	15.0	15.4	209.9	658.7	0.1	899.1	4.9	—	—	4.9	904.0	—	904.0

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
E11. 赠款和捐款	—	(0.9)	4 867.9	9 720.1	17.2	14 604.3	(52.8)	64.7	—	11.9	14 616.2	5 287.7	9 328.5
E12. 其他费用	—	15.2	263.5	628.2	45.0	951.9	—	—	4.0	4.0	955.9	—	955.9
总支出	6 425.5	950.0	20 123.7	45 936.7	3 599.7	77 035.6	462.7	587.9	(4.7)	1 045.9	78 081.5	5 287.7	72 793.8
盈余/ (赤字)	—	487.1	(10 821.7)	(17 826.4)	2 022.0	(26 139.0)	—	—	357.4	357.4	(25 781.6)	—	(25 781.6)
资金结余毛额 (2023 年1月1日)	—	4 922.0	93 493.0	281 823.0	14 050.9	394 288.9	—	—	(19 368.0)	(19 368.0)	374 920.9	—	374 920.9
资金结余毛额 (2023 年6月30日)	—	5 409.1	82 671.3	263 996.6	16 073.0	368 150.0	—	—	(19 010.6)	(19 010.6)	349 139.4	—	349 139.4
法定业务准备金	—	3 000.0	4 023.0	11 360.0	2 932.0	21 315.0	—	—	—	—	21 315.0	—	21 315.0
资金结余净额 (2023 年6月30日)	—	2 409.1	78 648.3	252 636.6	13 141.0	346 835.0	—	—	(19 010.6)	(19 010.6)	327 824.4	—	327 824.4

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

注：“R02.自愿捐款”和“R03.其他转拨款和拨款”都是自愿捐款。

附件二

截至具体日期的基金会非专用资金自愿捐款状况

(美元)

编号	捐款方	31.12.17	31.12.18	31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.22	30.06.23
1.	阿尔及利亚	-	-	-	10 000	10 000	-	-
2.	安哥拉	-	-	-	-	-	400 000	-
3.	阿根廷	-	-	-	-	-	-	-
4.	阿塞拜疆	-	-	-	-	-	3 000 000	-
5.	巴巴多斯	14 815	14 815	14 700	14 706	15 000	14 814	-
6.	贝宁	-	-	-	-	-	-	47 993
7.	博茨瓦纳	-	50 000	20 000	40 000	20 000	20 000	-
8.	布基纳法索	-	-	16 886	-	17 590	-	32 457
9.	布隆迪	-	-	-	-	-	-	10 000
10.	智利	5 000	5 000	5 000	-	-	-	-
11.	中国	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	-
12.	科特迪瓦	25 000	-	-	-	-	-	-
13.	捷克	6 892	6 547	6 463	6 731	6 820	6 022	-
14.	多米尼加共和国	-	-	-	4 975	-	6 000	-
15.	埃及	-	-	-	-	50 000	-	-
16.	厄立特里亚	-	-	-	-	-	-	-
17.	法国	-	-	225 220	227 740	-	528 346	-
18.	德国	-	-	-	184 049	174 419	1 028 807	545 256
19.	几内亚	-	-	-	-	-	41 030	-
20.	海地	9 910	10 000	-	-	-	-	-
21.	印度	100 000	100 000	150 000	145 455	100 000	-	100 000
22.	伊拉克	-	-	50 000	-	-	-	-
23.	以色列	10 000	-	3 800	-	-	3 000	-
24.	意大利	-	-	-	-	118 906	-	-
25.	日本	117 136	-	34 950	31 455	31 458	28 312	30 011
26.	肯尼亚	68 306	206 678	96 398	99 975	100 000	100 000	100 000
27.	基里巴斯	-	25 000	-	-	50 000	-	-
28.	马拉维	-	-	10 000	20 000	10 000	-	-
29.	马来西亚	-	1 200 000	-	-	-	1 000 000	-
30.	马里	-	-	9 653	-	10 012	-	-
31.	毛里求斯	-	-	-	-	25 000	-	25 000
32.	墨西哥	-	-	-	500 000	500 000	50 000	-
33.	缅甸	10 000	-	-	9 980	-	-	-
34.	纳米比亚	150 000	-	-	-	-	-	150 000
35.	尼日利亚	-	-	-	75 000	-	-	-
36.	挪威	593 014	632 631	2 356 129	2 180 130	-	-	-

编号	捐款方	31.12.17	31.12.18	31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.22	30.06.23
37.	巴基斯坦	-	6 000	6 000	5 941	5 992	5 843	5 824
38.	菲律宾	15 000	25 000	2 500	50 000	50 000	50 000	50 000
39.	大韩民国	87 596	89 204	80 378	84 365	84 066	70 033	-
40.	卢旺达	-	-	-	-	10 000	-	-
41.	塞内加尔	-	-	9 988	44 868	-	-	-
42.	塞拉利昂	10 000	-	-	-	-	-	-
43.	新加坡	-	-	50 000	-	-	30 000	30000
44.	斯洛伐克	-	-	-	-	-	-	-
45.	索马里	-	-	-	-	-	-	2 500
46.	南非	283 560	150 000	160 000	150 000	160 000	160 000	160 000
47.	南苏丹	-	-	40 000	-	-	-	-
48.	西班牙	-	-	977 000	-	-	52 975	-
49.	斯里兰卡	25 000	25 000	23 000	25 000	25 000	-	-
50.	土耳其	-	-	-	-	200 000	-	-
51.	坦桑尼亚联合 共和国	-	9 886	-	-	-	-	-
52.	美利坚合众国	692 000	672 974	650 000	650 000	812 997	700 000	-
53.	赞比亚	24 970	7 820	-	-	-	-	-
54.	津巴布韦	-	-	-	-	-	-	-
	共计	2 598 199	3 586 555	5 348 065	4 910 370	2 937 260	7 645 182	1 289 131

附件三

截至 2023 年 6 月 30 日的专用自愿捐款状况

(千美元)

捐款方	联合国区域组	基金会专用	技术合作	共计
适应基金董事会	西欧和其他国家组	–	954.0	954.0
阿尔瓦利德慈善基金会	亚太国家组	–	350.0	350.0
阿根廷	拉丁美洲和加勒比国家组	–	1 339.4	1 339.4
巴西	拉丁美洲和加勒比国家组	–	181.8	181.8
喀麦隆	非洲国家组	48.7	254.6	303.3
中国	亚太国家组	–	150.0	150.0
刚果民主共和国	非洲国家组	383.1	–	383.1
迪拜市	亚太国家组	–	150.3	150.3
欧盟委员会	西欧和其他国家组	2 083.8	6 333.7	8 417.5
芬兰	西欧和其他国家组	50.6	–	50.6
博特纳尔基金会	西欧和其他国家组	68.8	–	68.8
福冈国际交流基金会	亚太国家组	–	160.1	160.1
德国	西欧和其他国家组	1 296.6	77.0	1 373.6
Here Be Dragons 投资集团	西欧和其他国家组	–	140.0	140.0
中东汇丰银行有限公司	亚太国家组	–	920.0	920.0
Teknikföretagen i Sverige	西欧和其他国家组	58.5	–	58.5
印度	亚太国家组	–	50.0	50.0
里约热内卢市政厅佩雷拉帕索斯研究所	拉丁美洲和加勒比国家组	–	68.1	68.1
意大利	西欧和其他国家组	657.1	–	657.1
日本	亚太国家组	510.9	7 040.1	7 551.0
约旦	亚太国家组	18.4	–	18.4
沙特阿拉伯王国	亚太国家组	–	748.2	748.2
科威特阿拉伯经济发展基金会	亚太国家组	–	234.7	234.7
摩纳哥	西欧和其他国家组	–	246.9	246.9
摩洛哥	亚太国家组	15.0	–	15.0
莫桑比克	非洲国家组	–	33.7	33.7
荷兰王国	西欧和其他国家组	39.6	–	39.6
挪威	西欧和其他国家组	153.8	–	153.8
大韩民国	亚太国家组	412.8	356.9	769.7
Sandals 基金会	拉丁美洲和加勒比国家组	268.9	–	268.9
西班牙	西欧和其他国家组	73.4	6.0	79.4
瑞典	西欧和其他国家组	1 684.9	–	1 684.9
瑞士	西欧和其他国家组	25.6	57.3	82.9
突尼斯	非洲国家组	500.0	–	500.0
联合国实体（包括联合国一体化基金）	全球	594.7	670.4	10 265.1

捐款方	联合国区域组	基金会专用	技术合作	共计
世界银行	西欧和其他国家组	179.4	–	179.4
赞比亚	非洲国家组	20.0	–	20.0
共计		9 144.6	29 523.2	38 667.8