



联合国人类住区规划署执行局

2022 年第二次会议

2022 年 11 月 21 日至 23 日，内罗毕

临时议程*项目 5

讨论并酌情核准 2023 年人居署工作方案草案
及联合国生境和人类住区基金会预算草案

联合国生境和人类住区基金会非专用预算的可扩展模型

执行主任的报告

一、 引言

1. 本报告阐述了人居署可扩展模型的指导原则，以系统地确定人员配置方面的优先事项，从而在顾及资金可用性的同时实现各项战略目标。

二、 背景

2. 人居署通过四个资金来源获得资金：经常预算；联合国生境和人类住区基金会非专用预算；基金会用于全球方案或区域项目的专用预算（也称为基金会特别用途）；用于次区域和国别项目的技术合作预算。内部的一个资金分项目，即方案支助费用，完全来自基金会专用预算和技术合作预算，为执行方案和项目所需的间接活动提供资金。

3. 在人居署界定为核心资金的资金来源中，经常预算资源被指定用于为规范性和政府间职能供资，而基金会的非专用资源则用于为规范性和核心业务职能供资。可扩展模型是非专用基金会预算所特有的。

* HSP/EB.2022/14。

三、 动因

4. 本报告是根据执行局在第 2022/1 号决定第 5 段中提出的要求编写的，即执行主任应向执行局报告秘书处为非专用基金会预算编制的可扩展模型情况，¹ 其依据是执行主任向执行局提出的建议，即 2023 年的非专用基金会预算的基线为 300 万美元，如果收到足够的资金，将逐步增加到 1 200 万美元。²

5. 在提出该建议时，考虑到了非专用基金会预算的财务能力，以及按照人居署其他资金来源的预算编制方式，将该预算作为一项支出计划加以适当处理。

6. 此外，该建议符合联合检查组最近提出的建议 2，即执行局在储备资金枯竭的情况下，根据实际收入水平，为基金会非专用资金核准一个切合实际的预算。³

7. 此外，审计委员会最近对非专用基金会预算的资不抵债和流动性风险表示关切，重点关注 2020 年和 2021 年的负净资产。⁴

四、 基线

8. 建议的 300 万美元基线与近年所获年收入基本一致，2017–2021 年所获的平均年收入总计 436 万美元。然而，注意到截至 2021 年 12 月 31 日，非专用基金会资金的净资产状况为负 110 万美元。还注意到，非专用基金会资金需负责偿还 2017 年从方案支助费用基金中支取的 300 万美元贷款。

9. 非专用基金会资金需要重建其目前已完全耗尽的储备金，这进一步加强了保守支出计划的重要性。储备金旨在确保该基金能够维持计划外支出，如工作人员应享待遇和离职后保障，以及在收入意外减少或中断时维持计划内支出。

10. 预算计划的假定是：在预算扩展之前，非专用基金会资金首先恢复偿付能力，净资产为正；偿还贷款；设立合理的储备金，以应付计划外的支出或计划外的收入减少。

五、 扩展

11. 当组织能够承担规模增长时，根据其战略目标，扩展可以采取不同的形式。一个方面是职能性的，即增加新的职位以执行新的职能，在此情况下就是开展目前尚未由非专用基金会资金供资的活动。另一个方面是拓展性的，即增加新的职位，以执行现有职能，在此情况下就是开展更多数量的、已由非专用基金会资金供资的现有活动，包括在更多的地理位置开展活动。每个方面均可独立发展或共同发展。

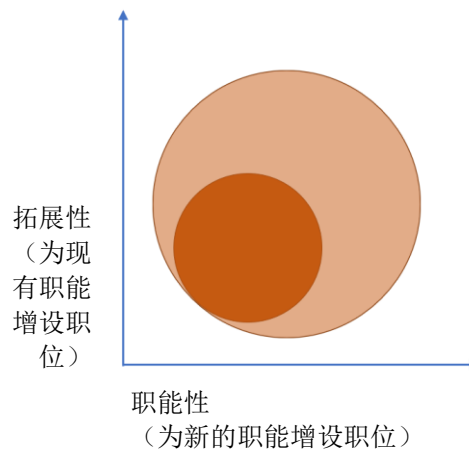
¹ HSP/EB.2022/13。

² [同上](#)，第 3 段。

³ [JIU/REP/2022/1](#)。

⁴ A/77/5/Add.9，第 17–19 段。

可持续扩展



六、方法

12. 秘书处将与执行局（包括其工作组）协商，根据组织的战略目标，确定由非专用基金会资金资助的职位方面的优先事项。这些优先事项将涉及职能性和拓展性两个方面。
13. 鉴于财务状况，联合检查组赞扬秘书处努力在有限的资源范围内执行其任务，并建议执行主任在基金会非专用资金收到足够的捐款之前，不要考虑开展该资金所支助的新活动。⁵
14. 将通过非专用基金会资金的预算进程来管理预算的扩展，在此背景下设立、改划、改叙、重组、升级、降级或裁撤员额。
15. 可以对比参照联合国其他实体的优先排序进程，在这些实体中，战略优先事项通过预算进程反映在维持组织结构上，并取决于资金的可用情况。
16. 作为一项先决条件，秘书处将完成对所有资金来源的所有员额的合理化分析，以确保针对每个员额的职能适当利用每个资金来源。将在每个资金来源的权限范围内对资金和职能进行适当调整。

⁵ [JIU/REP/2022/1](#)，第 113 段。