



联合国

HSP

UN HABITAT 联合国人类住区规划署
执行局

HSP/EB.2022/2

Distr.: General
11 January 2022

Chinese
Original: English

联合国人类住区规划署执行局
2022 年第一次会议
2022 年 3 月 29 日至 31 日，内罗毕
临时议程*项目 4

财务、预算和行政事项，包括根据 2020–2023 年
期间战略计划执行资源调动战略，以及人居署为
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

截至 2021 年 12 月 31 日联合国人类住区规划署的财务状况

执行主任的报告

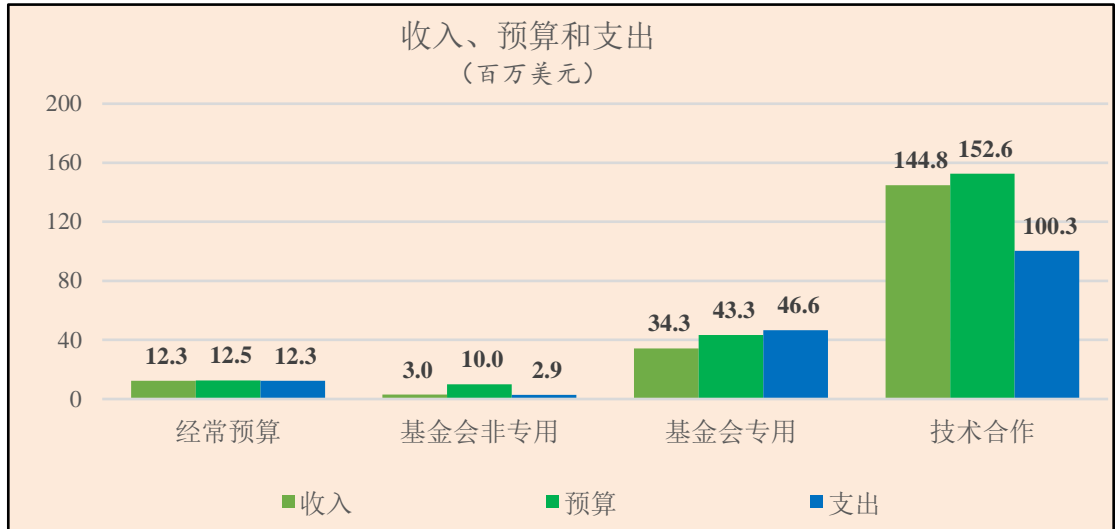
一、 引言

1. 本报告概述了截至 2021 年 12 月 31 日联合国人类住区规划署（人居署）的临时财务状况，并介绍了人居署主要供资构成部分在 2021 年 12 月 31 日终了年度的执行情况，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。在编制了符合国际公共部门会计准则的财务报表，并于 2022 年 3 月底提交审计委员会之后，即可提供最后财务报告。

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。更详细的信息载于本报告附件。

* HSP/EB.2022/1。

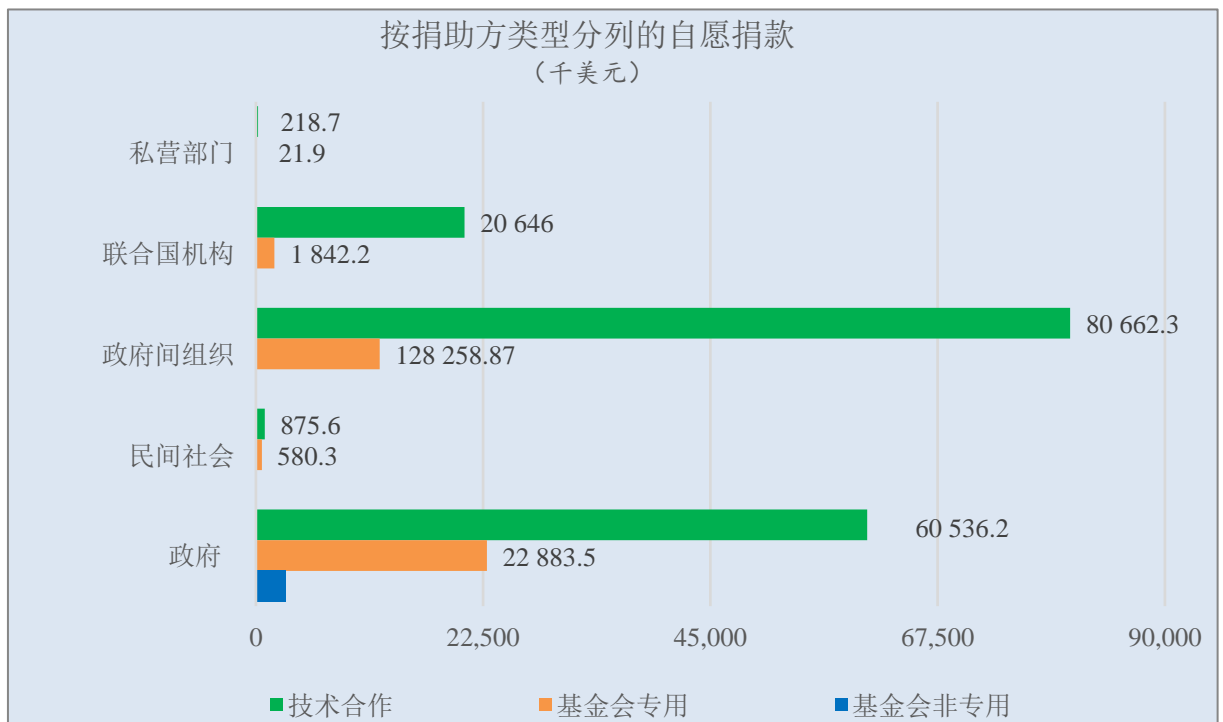
图 1
截至 2021 年 12 月 31 日人居署主要资金的状况 ^a



^a 收入为扣除调整后的净额。

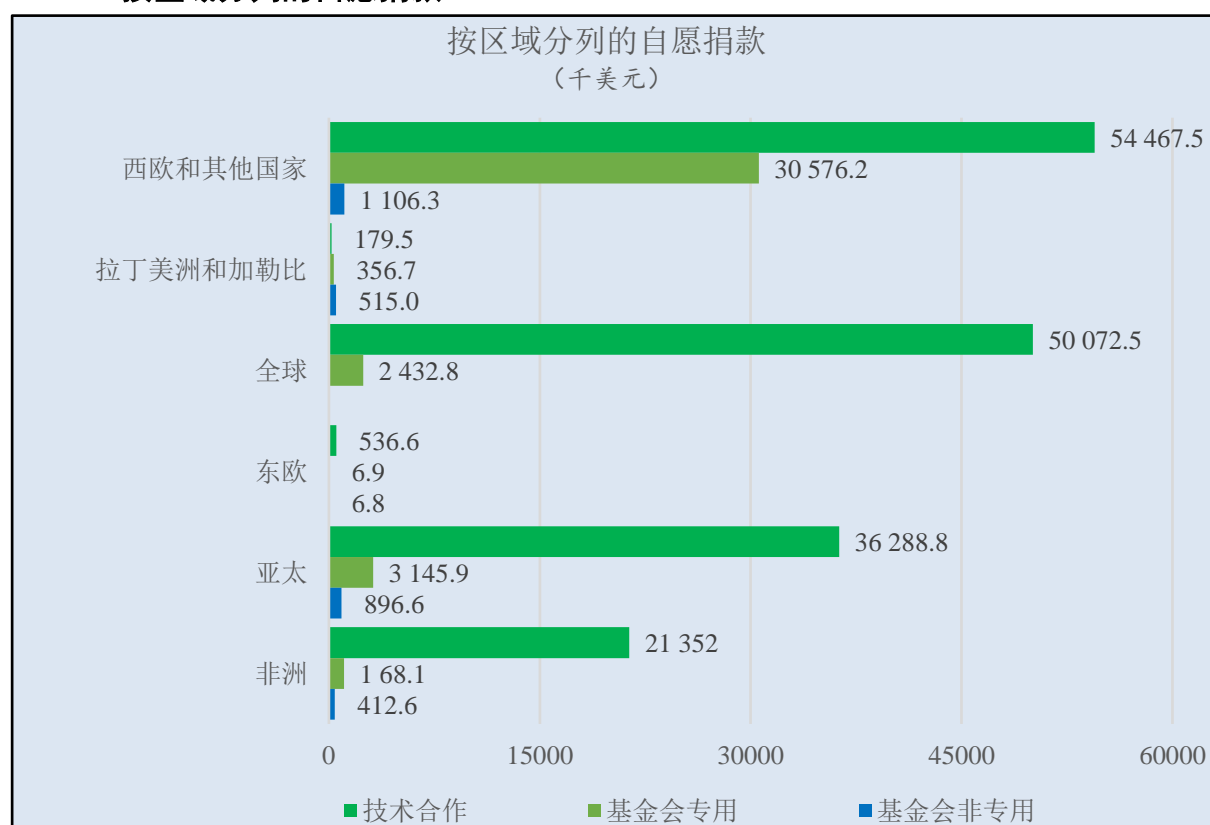
3. 在本报告所述期间，基金会非专用资金的总收入（包括 290 万美元的自愿捐款）共计 300 万美元，略高于总支出 290 万美元，带来 35 200 美元的盈余。
4. 图 2 显示了在此期间收到的所有自愿捐款的构成情况，按捐助方类型分列。

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. 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（人居大会）取代。

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。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、所需的行政领导和管理以及基线水平的方案支助。

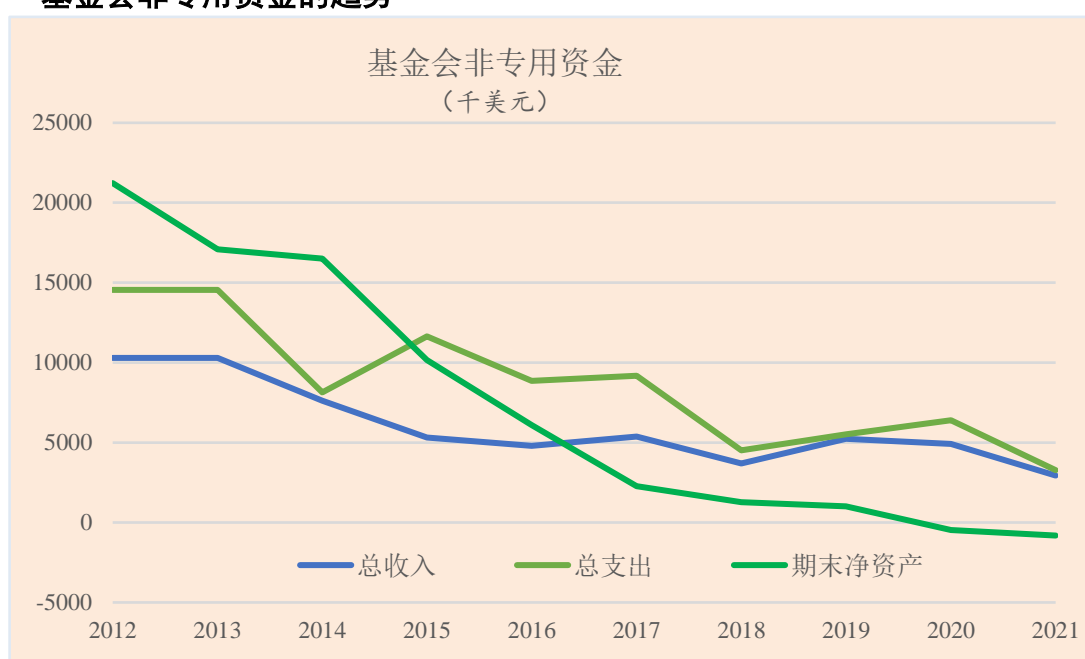
9. 2021 年核定预算为 1 000 万美元。该年总收入为 300 万美元，其中包括自愿捐款 290 万美元。该年总支出为 290 万美元，其中包括员额费用 240 万美元和业务支出 50 万美元，带来业务净盈余 10 万美元。目前核准的法定业务准备金为 200 万美元，是根据 2021 年预算 1 000 万美元的 20% 计算的。执行局根据预计流动性需要于 2020 年 11 月核准的准备金到 2021 年底尚未到账。表 1 列出了基金会非专用资金 2013 年至 2021 年的收入、支出和期末净资产。

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	2 937.3
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)	(816.7)

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。2021 年，人居署通过了最新紧缩计划，以阻止其资产净值下滑；尽管如此，到 2021 年 12 月 31 日，贷款仍未偿还。可能出现无法偿还贷款的情况，这种情况下方案支助账户的资产净值需要相应扣减。如果到 2022 年底，也就是贷款获批满五年后，贷款仍未偿还，将提出正式建议予以注销。

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，授权针对固定预算拨款范围内的特定项目进行支出。截至 2021 年 12 月 31 日记录支出 1 230 万美元，其中员额费用占 89.5%。

2. 第 23 款和第 35 款

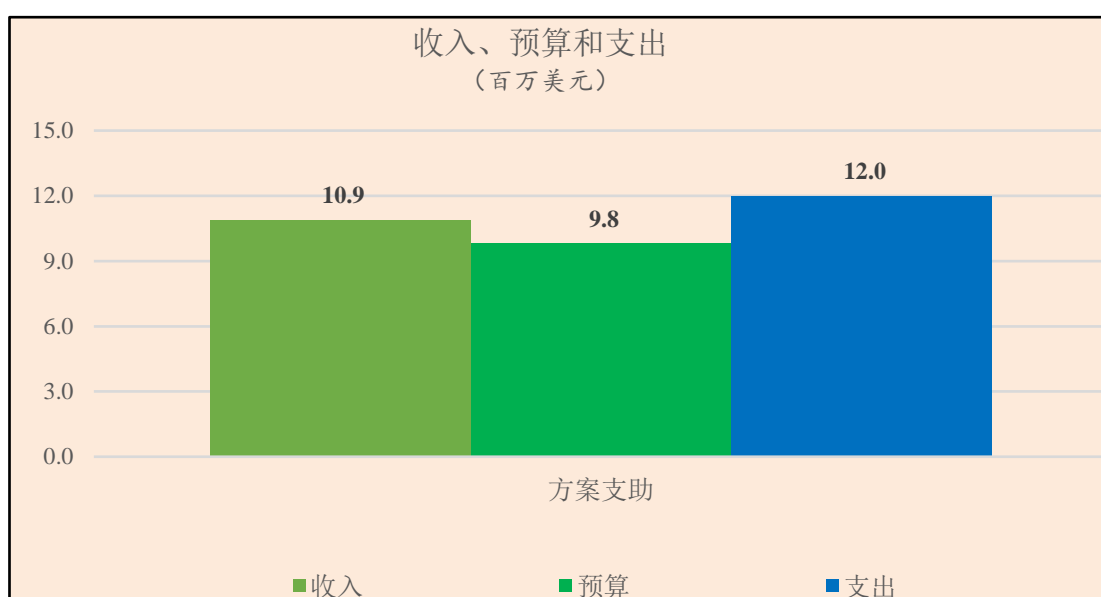
13. 人居署还在第 23 款（区域技术合作方案）和第 35 款（发展账户）下获得联合国经常预算拨款。2021 年，第 23 款下批款 120 万美元，该年年底已支出 120 万美元；第 35 款下批款 150 万美元，该年年底已支出其中 70 万美元。

C. 方案支助资金

14. 执行主任核定的 2021 年方案支助预算总额为 980 万美元。截至 2021 年 12 月 31 日，该年方案支助收入总额为 1 090 万美元。同期支出总额为 1 200 万美元，其中 48.3% 用于为员额供资。图 5 显示了截至 2021 年 12 月 31 日方案支助资金的状况。

图 5

截至 2021 年 12 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，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 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

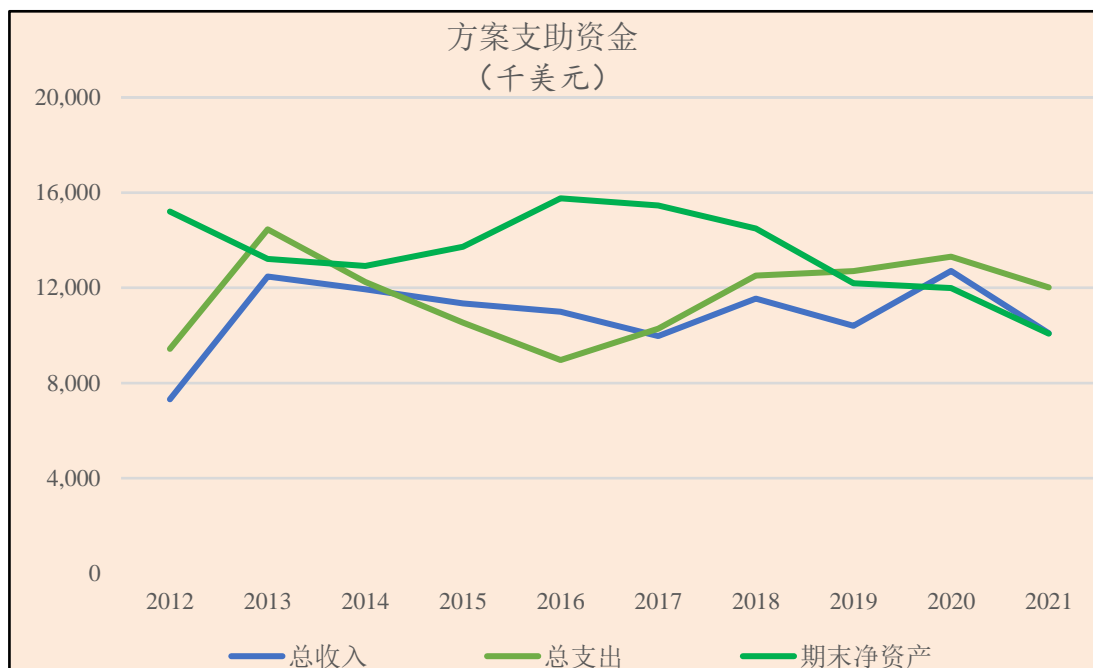
(千美元)

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	10 100.0
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	12 016.9
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	10 075.1

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。鉴于本报告所述期间基金会非专用资金收到的捐款水平较低，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贷款数额。

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具体活动。这些活动一般包括全球、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。在退还捐助方款项之前，基金会专用捐款的总收入为 3 770 万美元，其中包括各捐助方提供的 3 760 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 3 430 万美元。截至 2021 年 12 月 31 日，该期间总支出为 4 660 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 9 860 万美元，包括 400 万美元准备金。所报告的赤字为名义数额，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 年技术合作核定预算为 1.526 亿美元。截至 2021 年 12 月 31 日，向捐助方退款前的总收入为 1.635 亿美元，主要来自 1.629 亿美元的自愿捐款。向

捐助方退款后的净收入为 1.448 亿美元，而支出为 1.003 亿美元。如附件一所示，报告期末的资金结余为 3.046 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，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，82.9%的收入来自经常预算，17.1%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 12 月 31 日，方案支助账户的业务赤字为 110 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。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能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. 关于截至 2021 年 12 月 31 日的专用资金，基金会专用资金出现赤字 1 230 万美元，技术合作资金出现盈余 4 450 万美元。这些赤字和盈余是由多年期项目的时差形成的。

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 12 月 31 日基金会非专用捐款的情况则载于附件二。附件三则显示了截至 2021 年 12 月 31 日专用捐款的情况。

附件一

截至 2021 年 12 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）

职类	资金来源/供资构成部分											各部分间 冲销	总计
	REGB	FNDN	FNDE	TECH	PRGS	小计	RPTC	DEVT	EOSB	小计	共计		
R01. 摊款	12 294.5	-	-	-	-	12 294.5	1 231.6	749.5	-	1 981.1	14 275.6	-	14 275.6
R02. 自愿捐款	-	2 937.3	35 839.0	142 550.6	-	181 326.9	-	-	-	-	181 326.9	-	181 326.9
R03. 其他转拨款和拨款	-	-	1 747.6	20 346.3	-	22 093.9	-	-	-	-	22 093.9	-	22 093.9
R04. 退还捐助者的款项	-	-	(3 462.3)	(18 682.4)	-	(22 144.7)	-	-	-	-	(22 144.7)	-	(22 144.7)
R05. 方案支助收入	-	-	-	-	10 864.0	10 864.0	-	-	-	-	10 864.0	10 864.0	-
R06. 投资收入	-	3.2	157.3	452.4	21.8	634.7	-	-	-	-	634.7	-	634.7
R07. 其他收入	-	9.7	4.6	142.8	1.4	158.5	-	-	-	-	158.5	-	158.5
总收入	12 294.5	2 950.2	34 286.2	144 809.7	10 887.2	205 227.8	1 231.6	749.5	-	1 981.1	207 208.9	10 864.0	196 344.9
E01. 员额费用	11 020.2	2 399.1	1 792.4	3 989.1	5 832.7	25 033.5	71.6	-	-	71.6	25 105.1	-	25 105.1
E02. 其他工作人员费用	108.8	97.4	10 813.2	8 732.5	1 706.6	21 458.5	830.0	87.9	-	917.9	22 376.4	-	22 376.4
E03. 招待费	-	-	7.2	190.4	-	197.6	-	-	-	-	197.6	-	197.6
E04. 顾问和专家	454.7	42.8	8 653.1	16 042.8	383.2	25 576.6	160.8	526.2	-	687.0	26 263.6	-	26 263.6
E05. 代表的旅费	-	-	3.5	3.5	-	7.0	-	-	-	-	7.0	-	7.0
E06. 工作人员差旅	76.7	47.0	674.7	1 394.8	97.1	2 290.3	5.0	33.5	-	38.5	2 328.8	-	2 328.8

资金来源/供资构成部分

职类	REGB	FNDN	FNDE	TECH	PRGS	小计	RPTC	DEVT	EOSB	小计	共计	各部分间 冲销	总计
E07. 订约承办事务	163.9	76.5	3 787.7	22 007.8	1 903.2	27 939.1	109.4	11.3	-	120.7	28 059.8	-	28 059.8
E08. 一般业务费用	188.5	120.0	2 317.0	10 508.3	2 001.1	15 134.9	4.6	28.2	0.8	33.6	15 168.5	-	15 168.5
E09. 用品和材料	6.4	0.2	1 136.8	401.2	4.6	1 549.2	-	-	-	-	1 549.2	-	1 549.2
E10. 家具和设备	207.7	8.1	319.1	1 125.2	19.4	1 679.5	2.8	20.5	-	23.3	1 702.8	-	1 702.8
E11. 赠款和捐款	67.6	50.0	11 335.7	30 327.1	5.6	41 786.0	47.4	41.9	-	89.3	41 875.3	10 864.0	31 011.3
E12. 其他费用	-	73.9	5 766.4	5 609.5	63.4	11 513.2	-	-	35.1	35.1	11 548.3	-	11 548.3
总支出	2 294.5	2 915.0	46 606.8	100 332.2	12 016.9	174 165.4	1 231.6	749.5	35.9	2 017.0	176 182.4	10 864.0	165 318.4
盈余/ (赤字)	-	(1 126.7)	(4 339.7)	(10 899.5)	(1 230.7)	(27 596.6)	-	-	(44.1)	(44.1)	(27 640.7)	-	(27 640.7)
资金结余毛额： 2021年1月1日	-	(479.0)	110 909.0	260 122.0	11 992.0	382 544.0	-	-	(30 292.0)	(30 292.0)	352 252.0	-	352 252.0
资金结余毛额： 2021年12月31日	-	(443.8)	98 588.4	304 599.5	10 862.3	413 606.4	-	-	(30 327.9)	(30 327.9)	383 278.5	-	383 278.5
法定业务准备金	-	2 000.0	4 023.0	11 360.0	2 932.0	20 315.0	-	-	-	-	20 315.0	-	20 315.0
资金结余净额： 2021年12月31日	-	(2 443.8)	94 565.4	293 239.5	7 930.3	393 291.4	-	-	(30 327.9)	(30 327.9)	362 963.5	-	362 963.5

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”均为自愿捐款。

附件二

2016年12月31日至2021年12月31日基金会非专用捐款
状况

(美元)

编号	捐款方	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 12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	20 000
5.	布基纳法索	—	—	—	16 886	—	17 590
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	6 820
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	174 419
15.	海地	—	9 910	10 000	—	—	—
16.	印度	247 227	100 000	100 000	150 000	145 455	100 000
17.	伊拉克	—	—	—	50 000	—	—
18.	以色列	10 000	10 000	—	3 800	—	—
19.	意大利	—	—	—	—	—	118 906
20.	日本	—	117 136	—	34 950	31 455	31 458
21.	肯尼亚	—	68 306	206 678	96 398	99 975	100 000
22.	基里巴斯	—	—	25 000	—	—	50 000
23.	马拉维	—	—	—	10 000	20 000	10 000
24.	马来西亚	—	—	1 200 000	—	—	—
25.	马里	—	—	—	9 653	—	10 012
26.	毛里求斯	—	—	—	—	—	25 000
27.	墨西哥	—	—	—	—	500 000	500 000
28.	缅甸	—	10 000	—	—	9 980	—

编号	捐款方	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 12月31日
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	50 000
34.	大韩民国	83 783	87 596	89 204	80 378	84 365	84 066
35.	卢旺达	-	-	-	-	-	10 000
36.	塞内加尔	-	-	-	9 988	44 868	-
37.	塞拉利昂	-	10 000	-	-	-	-
38.	新加坡	-	-	-	50 000	-	-
39.	斯洛伐克	15 609	-	-	-	-	-
40.	南非	-	283 560	150 000	160 000	150 000	160 000
41.	南苏丹	-	-	-	40 000	-	-
42.	西班牙	-	-	-	977 000	-	-
43.	斯里兰卡	25 000	25 000	25 000	23 000	25 000	25 000
44.	土耳其	-	-	-	-	-	200 000
45.	坦桑尼亚联合共和国	-	-	9 886	-	-	-
46.	美利坚合众国	766 838	692 000	672 974	650 000	650 000	812 997
47.	赞比亚	-	24 970	7 820	-	-	-
48.	津巴布韦	30 225	-	-	-	-	-
	共计	2 329 524	2 598 199	3 586 555	5 348 065	4 910 370	2 937 260

附件三

截至 2021 年 12 月 31 日的专用自愿捐款状况

(千美元)

编号	捐款方	联合国区域	FNDE	TECH	共计
1.	适应基金董事会	全球	160.0	29 003.7	29 163.7
2.	阿尔瓦利德慈善基金会	亚太	–	500.0	500.0
3.	博茨瓦纳	非洲	12.4	–	12.4
4.	巴西	拉丁美洲和加勒比	–	87.3	87.3
5.	喀麦隆	非洲	233.0	–	233.0
6.	加拿大	西欧和其他国家	2.8	–	2.8
7.	Cellent AG	东欧	6.9	–	6.9
8.	中国	亚太	1 527.2	616.2	2 143.4
9.	哥伦比亚	拉丁美洲和加勒比	–	92.2	92.2
10.	刚果民主共和国	非洲	273.6	–	273.6
11.	丹麦	西欧和其他国家	–	1 234.6	1 234.6
12.	埃及	非洲	224.0	–	224.0
13.	埃塞俄比亚	非洲	–	7 260.6	7 260.6
14.	欧洲气候基金会	全球	149.2	–	149.2
15.	欧盟委员会	西欧和其他国家	11 409.1	31 816.5	43 225.6
16.	法国	西欧和其他国家	164.8	479.6	644.4
17.	德国	西欧和其他国家	1 682.7	952.4	2 635.1
18.	海地	拉丁美洲和加勒比	356.7	–	356.7
19.	Hivos People Unlimited	西欧和其他国家	9.8	–	9.8
20.	Ideella Föreningen Teknikföretagen i Sverige med firma Föreningen	西欧和其他国家	136.0	–	136.0
21.	印度	亚太	–	276.4	276.4
22.	交通和发展政策研究所	全球	281.4	–	281.4
23.	国际移民组织	全球	20.0	–	20.0
24.	伊拉克	亚太	–	76.2	76.2
25.	以色列	西欧和其他国家	16.1	–	16.1
26.	意大利	西欧和其他国家	268.3	3 222.0	3 490.3
27.	日本	亚太	1 481.3	18 904.8	20 386.1
28.	约旦	亚太	63.9	–	63.9
29.	肯尼亚	非洲	24.9	–	24.9

编号	捐款方	联合国区域	FNDE	TECH	共计
30.	德国复兴信贷银行	西欧和其他国家	–	6 132.4	6 132.4
31.	韩国东西电力有限公司	亚太	–	173.7	173.7
32.	科索沃	东欧	–	536.6	536.6
33.	科威特	亚太	67.2	–	67.2
34.	科威特阿拉伯经济发展基金会	亚太	–	13 245.0	13 245.0
35.	利比亚	非洲	–	38.8	38.8
36.	马里	非洲	247.5	–	247.5
37.	蒙古	亚太	–	2.4	2.4
38.	摩洛哥	非洲	1.9	–	1.9
39.	莫桑比克	非洲	–	13 993.5	13 993.5
40.	荷兰	西欧和其他国家	3 487.6	260.2	3 747.8
41.	尼日尔	非洲	50.8	–	50.8
42.	挪威	西欧和其他国家	–	1.9	1.9
43.	经济合作与发展组织	西欧和其他国家	1.1	–	1.1
44.	Panorama Global	西欧和其他国家	229.3	–	229.3
45.	波兰	西欧和其他国家	8 000.0	193.1	8 193.1
46.	卡塔尔	亚太	6.3	–	6.3
47.	大韩民国	亚太	–	292.5	292.5
48.	Resilience First	西欧和其他国家	15.0	–	15.0
49.	洛克菲勒慈善顾问公司	西欧和其他国家	–	174.0	174.0
50.	瑞典皇家理工学院	西欧和其他国家	310.0	–	310.0
51.	沙特阿拉伯	亚太	–	2 000.0	2 000.0
52.	塞内加尔	非洲	–	59.1	59.1
53.	西班牙	西欧和其他国家	1 794.2	1 921.3	3 715.5
54.	瑞典	西欧和其他国家	819.2	697.9	1 517.1
55.	瑞士	西欧和其他国家	1 754.7	5 873.6	7 628.3
56.	大不列颠及北爱尔兰联合王国	西欧和其他国家	322.4	–	322.4
57.	联合国实体（包括联合国一体化基金）	全球	1 822.2	20 644.1	22 466.3
58.	美利坚合众国	西欧和其他国家	–	1 463.0	1 463.0
59.	万科公益基金会	亚太	–	201.6	201.6
60.	世界银行集团	全球	–	424.7	424.7
61.	阿特金斯国际有限公司	西欧和其他国家	–	45.0	45.0

编号	捐款方	联合国区域	FNDE	TECH	共计
62.	世界自然基金会	西欧和其他国家	153.1	–	153.1
共计			37 586.6	162 896.9	200 483.5

缩略语：FNDE - 基金会专用；TECH - 技术合作。