



联合国人类住区规划署执行局

2020 年第一次会议

2020 年 3 月 31 日至 4 月 2 日，内罗毕
临时议程*项目 5 (c) (二)

**关于人居署战略计划执行情况的报告：
2020-2023 年期间战略计划执行工作：
财务计划**

2020-2023 年期间战略计划的执行进展情况：财务计划草案

执行主任的报告

一、 导言

1. 人居署执行局第一次会议续会的第 2019/1 号决定(b)部分请人居署执行主任除其他外，提交一份财务计划，供执行局 2020 年第一次会议核准，以支持执行 2020-2023 年期间战略计划。
2. 因此，秘书处就财务计划的拟议格式、范围和内容提出以下概念说明建议。

二、 概念说明建议

3. 秘书处提议，人居署财务计划应包括实现今后每个人居署战略计划所述成果和交付成果所需的收入和支出预测。
4. 建议收入预测描述以下设想情景：
 - (a) 实现全部预计收入，以及为实现战略计划规定的成果而必须产生的交付成果所需的相关支出成本；
 - (b) 根据实现全部预计收入的 60%、80%和 120%作出的渐进式收入预测。将根据实现收入水平提出相应的可交付成果和支出收入预测。
5. 基于前三个财政年度的历史收入预测将用于预测可交付成果和相关支出。
6. 财务计划的拟议时间框架如下：

* HSP/EB.2020/1。

- (a) 预测最初将涵盖当时订立的战略计划的全部四年；
- (b) 今后每个战略计划执行期间的预测将涵盖该战略计划的剩余年份。
7. 财务计划的拟议范围将包括下列六个资金类别中的所有人居署资金：
- (a) 联合国生境和人类住区基金会非专用资金；
- (b) 经常预算拨款；
- (c) 基金会专用资金；
- (d) 技术合作；
- (e) 方案支助费用；
- (f) 服务终了福利。
8. 财务计划的拟议周期如下：
- (a) 四年一次，下一个四年期间的预测草案将与同期战略计划草案一并提交人居大会审议通过；
- (b) 每年在提交年度工作方案和预算的同时，再向执行局提交对预测的更新。
9. 财务计划的拟议组成部分如下：
- (a) 序言，说明可能对收支预测有重大影响的政治、经济和环境情况；
- (b) 人居署的财务可持续性评估，建议依据六个资金类别到六月底的净收入，以及每个类别的流动性和偿付能力比率；
- (c) 人居署的组织可持续性评估，建议评估结果显示对人居署的可预测、稳定而可持续的捐款；
- (d) 根据实现战略计划估计总费用的 60%、80%、100% 和 120% 作出的收支设想预测。
10. 建议财政计划中的数字计算如下：
- (a) 收入和支出的预测将基于世界银行的上一全年世界通货膨胀率¹，以预测财政计划的未来年份；
- (b) 未来年份的收入和支出预测将根据财务计划提交会议事务司翻译成联合国六种正式语文前一个月适用的联合国业务汇率计算。

三、益处和挑战

11. 以下是财务计划的一些益处和挑战：

益处	挑战
将战略计划与执行计划所需的收支财务预测联系起来。	预测未来中期政治、经济和环境因素的风险和不确定性程度。
可以激发讨论，并为人居署利益攸关方提供指示性的中期财务视角。	确定中期捐助者优先事项的能力。
构成识别潜在财务挑战的工具。	

¹ <https://data.worldbank.org/indicator/FP.CPI.TOTL.ZG>。

四、 下一步行动

12. 秘书处希望征求方案、预算和行政事项特设工作组对财务计划建议草案的反馈意见。
13. 秘书处将就建议格式草案征求联合国主计长的意见，以确保与联合国财务报告以及秘书长发起的方案和预算事项改革保持一致。
14. 财务计划的拟议格式载于本报告附件，未经正式编辑。

附件

与 2023-2027 年期间战略计划一起提交的财务计划的拟议格式

人居署 2023-2027 日历年					
预计收入和支出的财务计划					
(千美元)					
资金来源	2023年 核准预算	2024年 预计预算	2025年 预计预算	2026年 预计预算	2027年 预计预算
收入					
基金会非专用					
经常预算					
基金会专用					
基金会技术合作					
服务终了福利					
方案支助费用					
总收入					
支出					
基金会非专用					
经常预算					
基金会专用					
基金会技术合作					
服务终了福利					
方案支助费用					
总支出					
净收入					
应急资金和业务准备金					
收入相对支出和业务 准备金的超额或缺口					

人居署 2023-2027 日历年					
按支出类别分列的预计所需财政资源					
(千美元)					
组成部分	2023年 核准预算	2024年 预计预算	2025年 预计预算	2026年 预计预算	2027年 预计预算
支出分项					
员额和其他工作人员费用					
非员额					
共计					
员额					
非员额					
共计					

战略计划实施期间每年提交的财务计划的拟议格式

人居署 2023-2027日历年					
预计收入和支出的财务计划					
(千美元)					
资金来源	2023年 实际数据	2024年 核准预算	2025年 预计预算	2026年 预计预算	2027年 预计预算
收入					
基金会非专用					
经常预算					
基金会专用					
基金会技术合作					
服务终了福利					
方案支助费用					
总收入					
支出					
基金会非专用					
经常预算					
基金会专用					
基金会技术合作					
服务终了福利					
方案支助费用					
总支出					
净收入					
应急资金和业务准备金					
收入相对支出和业务 准备金的超额或缺口					

人居署 2023-2027日历年					
按支出类别分列的预计所需财政资源					
(千美元)					
组成部分	2023年 实际数据	2024年 核准预算	2025年 预计预算	2026年 预计预算	2027年 预计预算
支出分项					
员额和其他工作人员费用					
非员额					
共计					
员额					
非员额					
共计					