



2017 年第二届常会

2017 年 9 月 5 日至 11 日，纽约

临时议程项目 8

人口基金-财务、预算和管理事项

联合国人口基金

2018-2021 年人口基金综合预算

摘要

拟议的人口基金 2018-2021 年综合预算介绍了将对实现人口基金综合结果和资源框架做出贡献的资源。综合预算应结合 2018-2021 年人口基金战略计划 (DP/FPA/2017/9) 及其附件审议。

收入预测基于捐助者的表示和对实际捐助趋势和筹资环境的分析。人口基金建议把 2018 年至 2021 年捐款总额保守估计为 34 亿美元，而 2014 年至 2017 年的捐款总额为 39 亿 6360 万美元。人口基金估计 2018 年至 2021 年的可用资源总量将达到 38 亿 1280 万美元，与上一个周期相比下降了 11%，即 4 亿 7420 万美元。

人口基金建议在 2018 至 2021 年把总可用资源的 83.8% 分配给发展活动，而 2014 至 2017 年这个比例为 87.1%。人口基金估计 2018 年至 2021 年将会有 26 亿 9010 万美元可用于方案，而在 2014 年至 2017 年这一数字为 30 亿 6630 万美元。这一数字减少了 3 亿 7620 万美元，即 12.3%。方案可用的资源将从 2014-2017 年的 78% 下降到 2018-2021 年的 75%。与前一时期相比，该跌幅在很大程度上与可用资源的整体下降相称。

建议把提交给执行局审议的综合预算中的机构预算部分定为 7 亿 2240 万美元。作为总资源使用的相对份额，机构预算将从（上一周期的）16.2% 提高到 20.1%。

人口基金将向行政和预算问题咨询委员会提交综合预算建议，委员会的报告将出现在 DP/FPA/2017/12 文件中。

目录

一.	综合预算：战略和财务背景.....	3
A.	战略背景.....	3
B.	财务背景.....	4
二.	2018-2021 年综合预算.....	6
C.	综合资源计划.....	6
D.	综合预算的组成部分.....	7
E.	综合成果与资源框架.....	10
F.	机构预算增减摘要.....	16
G.	成本回收.....	19
三.	决定的要素.....	20

表

表 1.	综合资源计划，2018-2021 年.....	6
表 2.	参与模式（按环境划.....	9
表 3.	综合成果和资源框架，2018-2021 年（指示性）.....	12
表 4.	资源分配（按象限划分）.....	15
表 5.	增减摘要.....	20
表 6.	员额变化摘要.....	21
表 7.	差异率、遗产和放弃的影响与标准成本回收率.....	22

图

图 1.	捐助（按资金类别划分），2010-2021 年.....	4
图 2.	可用资源的分配，2018-2021 年.....	7
图 3.	按照成果和产出进行的指示性分配，2018-2021 年.....	13

附件

（本文件的附件载于[人口基金执行局网站](#)）

- 附件 1. 与 2018 至 2021 年人口基金综合预算有关的财务和员额附加信息
- 附件 2. 成本回收 - 基于当前成本回收方法的详细信息
- 附件 3. 对行政和预算问题咨询委员会关于人口基金综合预算中期审查的回应，2014-2017 年

一. 综合预算：战略和财务背景

A. 战略背景

1. 根据 2030 年可持续发展议程，人口基金 2018–2021 年战略计划(DP/FPA/2017/9)规定了人口基金在未来四年寻求为妇女和青少生活带来的转型变革愿景。该战略计划确定了组织实现其预期效果所需的实质重点、综合成果和资源框架及业务模式。它重申了 2014–2017 年战略计划(DP/FPA/2016/2)中期审查所规定的人口基金的战略方向(用“靶心”表示)。

2. 在 2018–2021 年期间对人口基金具有重要意义的主要趋势包括极端贫困的减少，2016 年极端贫困比例下降到 10%以下。然而，约有 8 亿人仍生活在极端贫困之中；南亚和撒哈拉以南非洲地区约占这个数字的 80%。2016 年世界银行的一项研究《*贫困与共同繁荣：承担不平等*》指出按预测的增长趋势，减少高度不平等可能是实现到 2030 年消除极端贫困这一全球目标的必要组成部分。

3. 从 1990 年至 2015 年，产妇死亡率下降了 44%，但每天仍有约 830 名妇女死于可预防的引发产妇死亡的原因。几乎所有的产妇死亡(99%)都出现在发展中国家；超过半数的产妇死亡出现在撒哈拉以南非洲，近三分之一出现在南亚。超过半数的产妇死亡出现在脆弱环境和人道主义危机中，这毫不奇怪。世界卫生组织(WHO)强调产妇死亡率是健康不平等的一个关键指标。2016 年《联合国可持续发展目标报告》指出世界某些地区的产妇大量死亡反映了医疗服务的平等。

4. 南亚和撒哈拉以南非洲(分别为 44%和 37%)的童婚水平仍然很高。同样，少女怀孕有所下降，但仍是一个大问题。2015 年，估计有 1530 万名青少年将会生育；预计这一数字将在 2035 年达到 1920 万。

5. 认识到这些趋势和新的挑战，人口基金已制定了战略计划的发展成果和组织效能产出，以及新资源的投资选择，以解决多维贫困和不平等，不让任何一个人掉队。

6. 综合成果和资源框架(2018–2021 年战略计划附件 1)包括人口基金的四个发展成果和四个组织效能和效率产出。综合预算使组织实现这些成果的财务计划。

7. 四个发展成果如下：

(a) 成果1.

每个地方的每一名妇女、青少年，尤其是那些落在最后面的人，已使用了性健康和生殖健康综合服务，并行行使了生育权，不受胁迫、歧视和暴力。

(b) 成果2.

为每一名青少年，尤其是少女增权赋能，使他们能在所有环境中获得性健康和生殖健康和生育权。

(c) 成果3.

在发展和人道主义环境中促进性别平等，为所有妇女和女童增权赋能，以及生育权。

(d) 成果4.

在追求可持续发展的过程中，每个人，每个地方都被计算在内，并对他们负责。

8. 组织效能和效率的四个产出如下：
- 产出1. 改善的成果规划；
 - 产出2. 优化的资源管理；
 - 产出3. 对联合国全系统的成果、协调和一致性的更多贡献；
 - 产出4. 影响、资源动员和合作伙伴关系的更好交流。

B. 财务背景

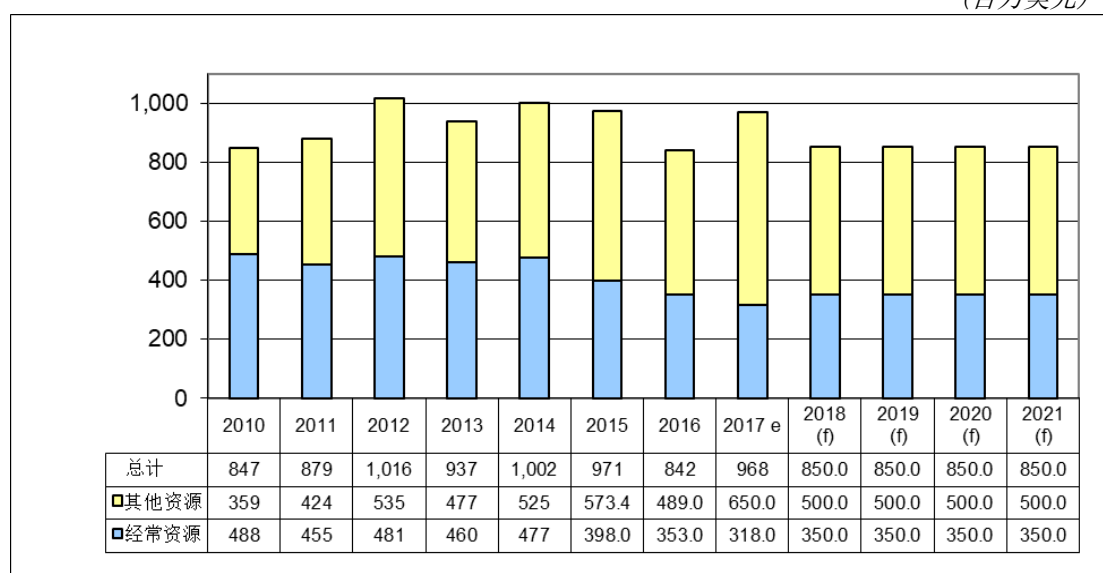
9. 本拟议预算包括有助于实现人口基金综合成果框架的资源，是组织战略计划的有机组成部分。综合预算资源预测涵盖战略计划的四年周期，即 2018 至 2021 年。

10. 在过去五年中，人口基金的收入中其他资源所占的捐助比例有所提高。不断变化的、动荡的经济和财政环境趋势和官方发展援助的全面减少等因素，加上日益增加的用于解决移民的人道主义融资的使用，使实际捐助与 2014–2017 年战略计划（于 2013 年商定）的资源动员目标相比变得脆弱。

11. 根据历史趋势和通过参与和收入情景分析收集到的捐助者表示，人口基金预测 2018 至 2021 年的捐赠额为 34 亿美元，比 2014–2017 年减少了 14.2%。捐助款包括 14 亿美元的经常资源和 20 亿美元的其他资源。

图1. 捐助（按资金类别划分），2010–2021年

(百万美元)



资料来源：2010–2016 年，年度财务报表；2017 年，估算；2018–2021 年，预测。

注：经常资源的捐助数额不含利息收入；对于 2010–2013 年它们反映了成员国对工作人员征收的所得税的退税调整。

12. 预算基于较低的捐助预测；这反映了人口基金在应对具有挑战性的筹资环境时的务实做法，尤其是考虑到捐助者优先事项的变化趋势，2014–2017 年期间经历的汇率波动加剧了这一变化趋势。

13. 人口基金的筹资目标依然远大；然而从信托的角度看，考虑到 2014–2017 年战略计划周期的经验，预算是谨慎的。

14. 在考虑了估计的期初结余、利息和杂项收入以及税款补偿调整后，人口基金项目的 2018-2021 年可用资源总额将为 38 亿 1280 万美元，比上一个周期减少了 11%，即 4 亿 7420 万美元。这个数字包括预测的 13 亿 9640 万美元的经常资源和 24 亿 1640 万美元的其他资源。

15. 正如大会关于四年度全面政策审查的 71/243 号决议(2016 年)所重申的，人口基金继续把经常资源置于首要位置，并力求保持经常资源和其他资源之间的平衡。

16. 在此背景下，推进 2015 年(DP/FPA/2015/11)文件所介绍的人口基金资源动员战略是整体的优先事项。人口基金始终强调首选的捐助方式仍然是不受限制的经常资源捐助 - 这构成了人口基金任务的可持续性和有效执行的基石，并在实现 2030 年议程的过程中发挥着日益重要的作用。经常资源的灵活性是最具战略意义，最有效的方式，能使组织投资于以下方面：最重要的职能和存在，促进综合和扩大提供的创新，以及动员其他关键配套资源和传达这些成果。

17. 与此同时，人口基金注重培育主要捐助者合作伙伴关系，并建立了专门面向新捐助者和利益攸关方合作群体的拓展工作。人口基金将继续探索激励措施、机制和筹资窗口，以扩大捐助者基础，改善与捐助者的交流，并继续就将提高发展成果融资捐助质量的方案进行对话。

二. 2018-2021 年综合预算

C. 综合资源计划

18. 表 1 显示了 2018-2021 年全部成本类别中的综合资源计划，包括经常资源和其他资源。表 1 和所有其他表格中所列的数字均四舍五入至最近的小数位数，因此它们之和可能不等于小数点。

表1. 综合资源计划，2018年-2021年

(百万美元)

	2014-2017年综合预算 - DP/FPA/2016/3				2018-2021年综合预算					
	经常资源	其他资源 方案	成本回收	总资源 占资源的 百分比	经常资源	其他资源 方案	成本回收	总资源 占资源的 百分比		
1. 可用资源										
期初结余 ^{a/}	6.1	321.9		328.0	0.1	416.4		416.5		
收入										
捐助-总额	#####	2,398.6	-	#####	#####	2,000.0	-	#####		
其他 ^{b/}	29.7	(13.0)	-	16.7	20.1	-	-	20.1		
总收入	#####	2,385.6	-	#####	#####	2,000.0	-	#####		
减去税款补偿 ^{c/}	(21.3)	-	-	(21.3)	(23.8)	-	-	(23.8)		
可用总额	#####	2,707.5		#####	#####	#####		#####		
2. 资源使用										
A. 发展活动										
A.1 方案 ^{d/}	925.6	2,291.1	(150.4)	#####	78.0%	642.8	2,194.1	#####	75.0%	
A.2 全球和区域干预	213.8			213.8	5.4%	153.9			153.9	4.3%
A.3 应急基金	14.0			14.0	0.4%	20.0			20.0	0.6%
A.4 发展实效	127.3			127.3	3.2%	141.0			141.0	3.9%
总发展	#####	2,291.1	(150.4)	#####	87.1%	957.7	2,194.1	#####	83.8%	
B. 联合国发展协调	8.5			8.5	0.2%	9.4			9.4	0.3%
C. 管理活动										
C.1 经常成本	338.2	0.0	145.4	483.6	12.3%	392.2	-	138.6	530.8	14.8%
C.2 临时成本	11.6		5.1	16.7	0.4%	4.4		2.8	7.2	0.2%
总管理	349.9		150.4	500.3	12.7%	396.6		141.4	538.0	15.0%
D. 特殊用途										
D.1 房地资本计划						8.6		5.5	14.1	0.4%
D.2 ICT改造						20.0			20.0	0.6%
特殊用途总额						28.5		5.5	34.0	0.9%
资源使用总额 (A+B+C+D)	#####	2,291.1	-	#####	100.0%	#####	#####	(0.0)	#####	100.0%
3. 来自/(去往) 准备金的净额 ^{e/}	59.7	-	-	59.7		(3.1)	-	-	(3.1)	
4. 资源余额 (1-2+3)	0.1	416.4	-	416.5		1.1	222.3	0.0	223.4	
机构预算摘要										
A.4 发展实效	127.3	-	-	127.3	3.2%	141.0	-	-	141.0	3.9%
B. 联合国发展协调	8.5	-	-	8.5	0.2%	9.4	-	-	9.4	0.3%
C.1 管理经常成本	338.2	-	145.4	483.6	12.3%	392.2	-	138.6	530.8	14.8%
C.2 管理临时成本	11.6	-	5.1	16.7	0.4%	4.4	-	2.8	7.2	0.2%
D.1 特殊用途 - 房地资本计划	-	-	-	-	0.0%	8.6	-	5.5	14.1	0.4%
D.2 特殊用途 - ICT改造	-	-	-	-	0.0%	20.0	-	-	20.0	0.6%
共计	485.7	-	150.4	636.1	16.2%	575.6	-	#####	722.4	20.1%

a/ 2014年的经常资源期初结余已按2013年财务报表订正；已根据收到的和可用于方案拟定的资金修订了其他资源。

b/ 包括利息和杂项收入。

c/ 已对具有会员国国民身份的工作人员的税款补偿进行了调整

d/ “其他资源 - 方案”根据财务报表反映了方案费用总额；抵消了成本回收，以便能与预算文件中的估计数进行比较。

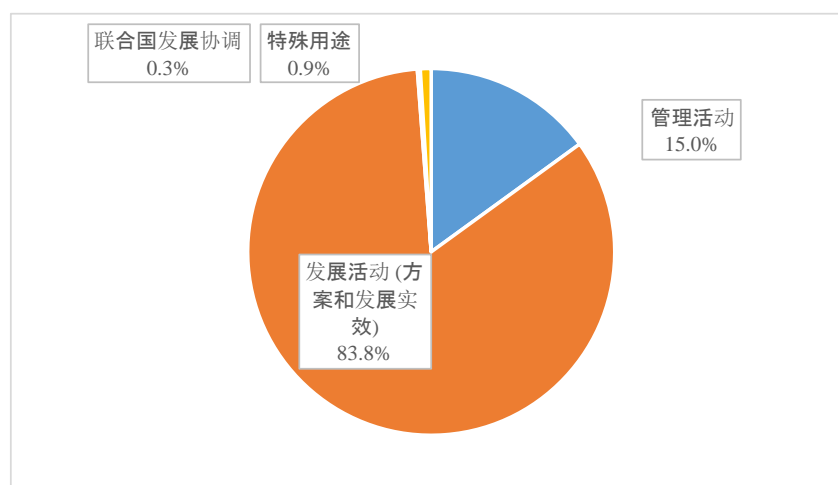
e/ 包括按照财务条例和细则对业务准备金进行的调整，从以前的准备金转入外地住房和以前各期的转帐。

注：根据综合预算中期审查 (DP/FPA/2016/3) 的附件 重申了2014-2017年的数字，以便与2018-2021年的提案进行比较。

注：本文中此表和其他表中的数字均四舍五入至最近的小数位数，因此它们之和可能不正确。

19. 拟议的资源使用如图2所示，它显示了分配给发展活动、管理活动、特殊用途活动和联合国发展协调活动的资源比例。人口基金继续将其大部分资源投入发展活动。

图2. 可用资源的分配，2018-2021年



20. 人口基金建议在 2018–2021 年把总可用资源的 83.8% 分配给发展活动，而 2014–2017 年这个比例为 87.1%。方案可用的资源将有所减少，从 2014–2017 年的 78% 下降到 2018–2021 年的 75%。与上一个周期相比，该跌幅很大程度上和总可用资源的减少相称。

21. 收入减小的挑战之一是机构预算占总可用资源的比率更高；鉴于人口基金的任务和规范性议程，这是其继续存在的普遍存在的反映，也是在全球、区域和国家一级的宣传工作的反映。作为总资源使用的相对份额，机构预算将从 16.2% 增加至 20.1%。经常性管理成本占总资源使用的份额从 2014–2017 年的 12.3% 增加到 14.8%。本文件后面的章节详细说明了主要驱动因素。

22. 向第三方提供的采购服务和经常资源分开管理。第三方采购产生的收入被和采购服务相关的直接成本和业务费用抵消。其结果是它们没有包括在综合预算介绍之中。

23. 对 2018–2021 年的总可用资源进行了 2380 万美元的调整，用于对具有成员国国民身份的工作人员的税款补偿。

从 2014–2017 年综合预算执行中获得的经验教训

24. 为期四年的预算的编制和实施为人口基金带来了机会。战略计划和综合预算规划周期的一致尤其能使人口基金加强战略和财务规划之间的联系。这一点非常重要，因为战略计划和综合预算构成了组织的统一、全面的愿景的两个方面。2016 年进行的对 2014–2017 年战略计划的中期审查使人口基金能修改计划，并在编制全面的新拟议预算前反思经验教训。此外，与 2016 年联合国系统发展业务活动的四年度全面政策审查保持一致，以及政策审查提供的指导也使为期四年的规划期受益。

25. 但是，为期四年的预算也带来了某些业务挑战。例如，由于汇率波动和捐助者的表示，人口基金不得不修改经常资源预测。此外，人口基金已经吸收了额外的监督和评价成本，以回应核准综合拟议预算后核准的执行局任务。更长的财务规划周期必然产生更多的不确定性，优先事项、假设和情况也可能会发生变化。

D. 综合预算的组成部分

26. 综合预算包括 2018–2021 年发展成果和组织效能和效率产出的全部规划资源。方案设计与战略计划的所有资金来源一致。不过，分配机制有所不同：对于其他资源，分配是通过与捐助者和利益攸关方密切合作完成的。对于经常资源，分配机制有所不同；说明如下。

国家方案

27. 人口基金资源的最大份额将分配给国家方案，以实现四个发展成果。这些资源将继续通过资源分配系统（RAS）进行分配。战略计划及其附件 4 提供了 RAS 及其与组织的战略方向（“靶心”）和业务模式协调一致的概况。

28. 决定通过 RAS 进行资源分配的指标已作为战略计划的一部分得到了更新和审查，以确保它们和靶心一致，并支持实现综合成果和资源框架（战略计划附件 1）列出的成果。RAS 指标的相对权重系统被用于根据各国的“需求”和“融资能力”（战略计划的附件 4）给各国分组。为衡量一个国家为其发展需求融资的能力，战略计划将使用对不平等情况进行调整的人均国民总收入，把获得医疗的质量以及收入不平等考虑在内。这将解决把人均国民总收入作为指标的缺点，因为它掩盖了国内的不平等和差异。

29. 其结果是，各国被分为几个象限，以便人口基金能为它们提供有针对性的支持，产生更大的影响。战略计划附件 4 包含按象限划分的各国名单。

30. 参与方式相互关联，并且可用于不同的组合，以提供量身定做的解决方案，满足国家需求。人口基金可为处于红色象限中的各国和处于人道主义危机中的各国（这些国家拥有最高或紧急需求）部署全部五种参与模式。对于处于橙色、黄色和粉色象限中的各国，人口基金侧重于上游工作；在这些国家，服务提供可能仅在特殊情况下进行，专为满足这些国家的具体需求和优先事项，如战略计划的附件 4 所示。这与联合国大会关于四年度全面政策审查的 71/243 号决议一致。这种方法回应了会员国在技术合作、政策和宣传方面获得更多支持的请求。下表 2 总结了参与模式在每个颜色的象限中的使用情况。

表2. 参与模式（按环境划分）

参与模式	红色象限中的国家和处于人道主义危机中的国家	橙色象限中的国家	黄色象限中的国家	粉色象限中的国家
服务提供		未部署		
能力发展	***	***	**	*
合作伙伴关系和协调，包括南南合作和三角合作				
知识管理				
宣传、政策对话和建议				

*** 重点是有利的环境、机构和人员一级

** 重点在有利的环境和制度一级

* 重点是有利的环境

31. 鉴于组织供资的自愿性质和国家方案在国家所有权方面的特点，分配给国家方案的总资源是指示性的。国家方案的资源框架将被继续提交给执行局核准。

全球和区域干预

32. 通过全球和区域干预（包括一个全球和六个区域行动计划），战略计划也将开始实施。战略计划关于全球和地区干预的附件 6 介绍了详情。为这些全球和区域干预设定的方向将使人们更加重视各国在区域和全球层面的具体优先事项和需求。

33. 全球和区域干预与战略计划和综合预算同时编制，以确保对 2018-2021 年战略计划的成果的具体捐助和产出协调一致。为每个行动计划的优先事项量身定制的自下而上的方法是磋商预算编制过程的基础，以便在方案设计之初就确定成果和有关资源。

34. 人口基金继续承诺对之前的全球和区域干预(DP/FPA/2013/CRP.1)中的开支进行审查和重新分类,并把它们逐步转变为机构预算。在始于2014-2017年综合预算(DP/FPA/2016/3)中期审查的流程基础上,人口基金仔细核阅了跨方案和非方案类别的经常资源的分类,并根据执行局核准的成本定义,在它们之间大幅度转移成本。人口基金特别对有关全球和区域干预的开支进行了广泛修订,以确保这些开支符合方案功能。

35. 提议把此前归类为“方案”的3990万美元净额重新归类为“管理”和“发展实效”,并纳入2018-2021年机构预算拨款。从综合预算整体的角度来看,此举不会影响预算;它也不影响方案可用的资源。在关于成果和资源框架的C节期望取得的成果的背景下,下文提供了关于给成本重新分类的更多信息。

36. 由于上述重新分类,以及持续减少成本的一般努力,人口基金为2018年-2021年提出了1亿5390万美元的全球和区域干预经常资源上限,比2014-2017年减少了2亿1380万美元。

应急基金和人道主义应急准备金

37. 在关于2014-2017年综合预算的2013/32号决定中,执行局批准每年拨款500万美元作为应急基金。在2015/3号决定中,执行局把应急基金的年度分配额提高到1000万美元,它还批准了1000万美元的一次性经常资源分配,用于建立人道主义应急准备金。

38. 其目的是促进和加强组织对人道主义危机的快速反应。应急基金无意成为为人道主义应急融资的主要工具,但在提供催化资金方面发挥着重要作用,这往往能增强产生额外资源的能力。

39. 如对2014-2017年综合预算(DP/FPA/2016/3)的中期审查和关于人口基金的人道主义应急准备金(DP/FPA/2017/CRP.3)的报告所报告的,作为紧缩措施的结果,2016年应急基金从500万美元减少到了200万美元。它同样不可能为人道主义应急准备金提供全部资金。

40. 2017年,应急基金从200万美元增加到500万美元。对于2018年-2021年,人口基金建议继续使用相同的经常资源分配-每年共为应急基金和人道主义应急准备金提供500万美元(处于执行局核准的每年1000万美元的应急资金上限,和为人道主义应急准备金一次性分配1000万美元的上限内)。

机构预算

41. 除了上文讨论的方案资源外,综合资源计划还包括构成机构预算的成本类别:发展实效、管理(经常性和非经常性)、特殊用途,以及联合国发展协调。执行局核准这些要素作为名义拨款。

42. 提议机构预算为7亿2240万美元,比2014-2017年的可比预算高8630万美元。增加主要是由于三个因素:先前在全球和区域干预中的3990万美元的转移;估计2420万美元的拟议信息和通信技术(ICT)改造项目;纳入了1410万美元的资本计划。这些项目加起来达到7820万美元,占拟议增加总额的90%。剩余的小投资以及5280万美元的法定增加成本,主要是通过节约、提高效率和紧缩措施在预算内完成,下面几节将进行讨论。

43. 机构预算占总资源使用的份额是20.1%,比2014-2017年的16.2%有所增加。人口基金在收入减少的环境中面临的挑战之一是机构预算占总资源使用份额的增加:即使把拟议增加的三个主要因素排除在外,机构预算占总资源使用的份额在2018-2021年也将会达到18%。规模经济显然使人口基金处于不利位置。机构预算资源大量投资以覆盖占主导地位的固定成本是建立人口基金普遍存在的基础。这些投资在短期内缩减势必会影响组织执行其任务所需的普遍存在。

44. 因此，人口基金已开始进行全面的资源审查，以确保战略计划、资源分配和组织结构之间的最佳协调：它始终在进行彻底的分析，将形成在总部、区域和国家一级提高方案和行动效率和效力的建议。这是一项全面、复杂、具有多个阶段的任务；人口基金只能期望在 2017 年底提出关于立即、中期和长期调整的建议并做出决定。因此，目前的提议无法使用成果。人口基金将定期向执行局介绍资源审查的进展情况。

E. 综合成果与资源框架

45. 2018-2021 年综合成果和资源框架反映了人口基金战略计划的四个发展成果和四个组织效能和效率成果。战略计划所载的综合成果和资源框架仍是人口基金唯一的总体成果框架。

46. 和在任何概念框架中一样，成果和资源之间的联系是复杂现实的简化版本。综合成果和资源框架中的成果问责制并不完全取决于其资源与这些成果相关联的单位或者方案。例如，对于组织的效能和效率产出，组织的各单位或职能组群之间共享实现产出的问责制，因为产出反映了整体优先事项，多个单位必须为其做出贡献。同样，发展成果的实现也是协调努力的结果，它涉及不同的利益攸关方。

47. 在机构预算的统一的基于成果的预算编制框架（执行局 2011/10 号决定核准）和对方案资源的实际支出趋势的分析基础上，发展了成果和资源之间的联系。

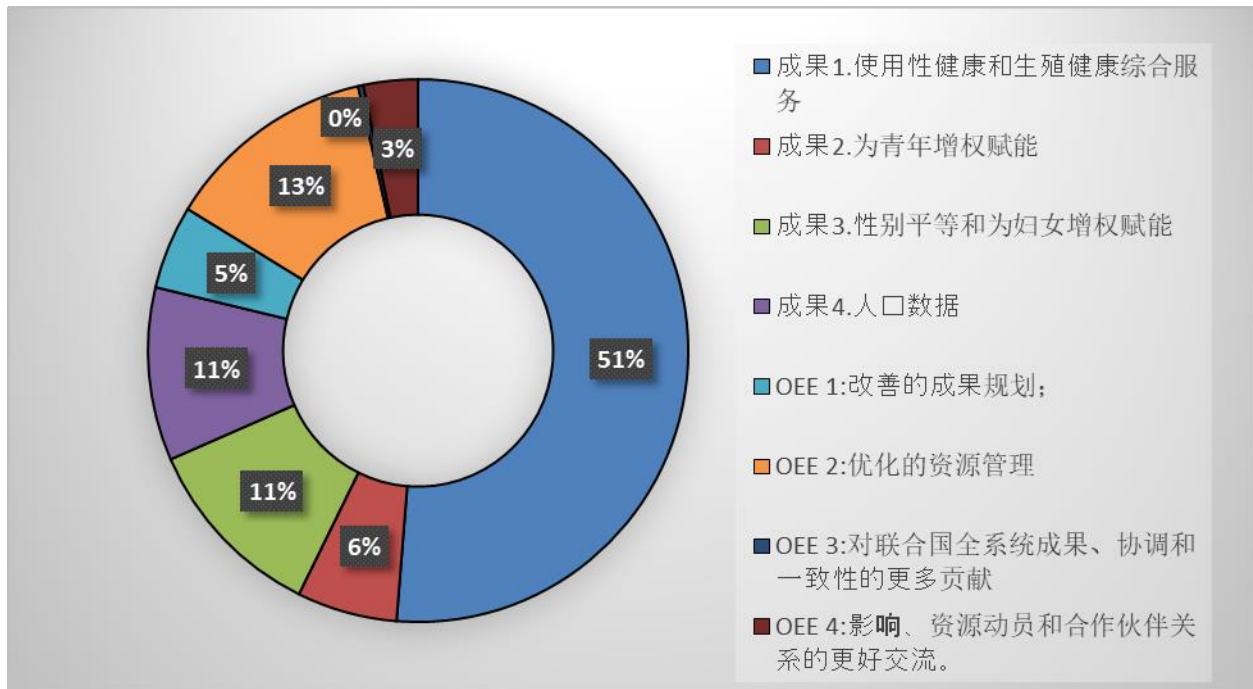
48. 下表 3 显示了对结果的高级别资源分配（分配是指示性的）。

表3. 综合成果和资源框架, 2018-2021年(指示性)

成果 / 产出	成本重新分类	职能集群	2018-2021年综合预算			
			经常资源	其他资源	成本回收	总计
成果1. 每个地方的每一名妇女、青少年, 尤其是那些落在最后面的人, 已使用了性健康和生殖健康综合服务, 并行使了生育权, 不受胁迫、歧视和暴力	方案		406.9	#####	-	#####
成果2. 为每一名青少年, 尤其是少女增权赋能, 使她们能在所有环境中获得性健康和生殖健康和生育权	方案		98.8	115.9	-	#####
成果3. 在发展和人道主义环境中促进性别平等, 为所有妇女和女童增权赋能, 以及生育权	方案		96.2	304.5	-	#####
成果4. 在追求可持续发展的过程中, 每个人, 每个地方都被计算在内, 并对他们负责	方案		188.4	182.4	-	#####
	方案		15.4	9.8	-	25.2
		有效应对发展挑战的技术专长	11.3	-	-	11.3
OEE1: 改善的成果规划:	发展实效	方案规划、政策和管理支助	124.1	-	-	124.1
		采购和保证质量的生殖健康商品供应基地	5.6	-	-	5.6
	管理	整体评价	8.4	-	4.3	12.7
总计			164.8	9.8	4.3	#####
	方案		3.3	0.2	-	3.4
		整体监督和保证(内部和外部审计和调查)	22.7	-	10.4	33.1
	管理(经常成本)	管理财务、信息和通信技术及行政管理	47.5	-	24.9	72.4
OEE2: 优化的资源管理:		外地办事处监督、管理和业务支助	209.1	-	60.2	269.3
		工作人员和房地安保	5.7	-	2.5	8.2
		整体人力资源管理	19.0	-	7.9	26.9
	管理(临时成本)		4.4	-	2.8	7.2
		特殊用途 - ICT改造	20.0	-	-	20.0
		特殊用途 - 房地资本计划	8.6	-	5.5	14.1
总计			340.1	0.2	114.3	#####
OEE3: 对联合国全系统成果、协调和一致性的更大贡献	方案		1.5	0.0	-	1.5
	联合国发展协调		9.4	-	-	9.4
总计			10.9	0.0	-	10.9
	方案		6.4	2.4	-	8.8
OEE4: 影响、资源动员和合作伙伴关系的更好交流。	管理(经常成本)	领导力和整体方向	20.7	-	5.9	26.6
		整体对外关系和合作伙伴关系、通信和资源动员	59.2	-	22.3	81.5
总计			86.2	2.4	28.3	#####
总计			#####	#####	146.8	#####

49. 下图 3 反映了组织把总资源的绝大多数(总数的 79%)投入发展成果的承诺。约 51%的总资源被明确投入成果 1, 反映出组织将继续把重点放在“靶心”, 即人口基金 2018-2021 年战略计划重申的战略方向。

图3. 指示性分配(按成果和产出), 2018-2021年



对发展成果的资源分配

50. 对四个发展成果的资源分配作为本综合预算建议的一部分提交给执行局审议。这些数字反映了人口基金力求在 2018-21 年实现的成果。更新的变革理论处理了性健康和生殖健康取决于几个高度交互和相互依存的因素这一现实。无法解决或实现一个因素将会导致其他因素的弱点。在这一点上，性健康和生殖健康还需要以个体为中心的生命周期方法。战略计划、变革理论，以及综合成果和资源框架附带的目标捕捉了细节，但要重点强调几个要素。

51. 首先，如上图 3 所示，资源分配清楚地反映了战略计划所述的对靶心的关注。最大的一份基金资源将被用于提高性健康和生殖健康综合服务的可用性和使用，它符合护理质量的人权标准和公平可及性。重点将是增加投资，支持加强国家制定提供计划生育服务政策的能力，例如改善避孕药具的供应，确保医务人员获得培训，以提供符合护理质量标准的服务，免受强迫、歧视和暴力。

52. 成果 1 将增加边缘化的青少年对高质量的性健康和生殖健康服务的使用，而成果 2 的关注点则超出了医疗保健系统。

53. 带着为所有青少年增权赋能的目标，人口基金将在成果 2 下赋予年轻人他们享有性健康和生殖健康和权利所需的知识和技能，使他们能在影响他们的健康和福祉的事情上发声，并加强国际和国家对广泛行业中的青少年，尤其是少女的投资。

54. 成果 3 侧重促进性别平等和为妇女和女童增权赋能，使她们能获得性健康和生殖健康。为妇女和女童增权赋能，使她们能充分发挥潜力要求她们具有和男子和男童同等的机会。这意味着消除针对她们的一切形式的歧视和暴力侵害，包括来自亲密伴侣的暴力侵害、性暴力和有害做法，例如童婚和女性外阴损毁。确保妇女更好地获得有偿就业，性健康和生殖健康及生殖权利，而在公共和私人领域真正的决策权将进一步保证发展的公平和可持续。

55. 在成果 4 下，人口基金将继续对国家人口数据系统以及确定和支持落在最后的人口投资，以帮助他们实现靶心目标和人发会议议程。人口基金将支持人口情报的主流化，以提高反应能力、确定目标市场和发展政策，方案和宣传的影响。

56. 人口基金将在所有方案领域专注于上游干预，如宣传和政策对话，符合其业务模式的优质、及时的知识管理为其提供了支持。

57. 资源估计在业务模式的基础上反映了组织开展工作的不同环境。处于红色象限的国家对性健康和生殖健康的需求最高，预计将把更多的方案资源用于成果 1（重点关注性健康和生殖健康）。相反，处于粉色象限的国家对性健康和生殖健康的需求相对较低，但仍会把大量资源用于成果 1；然而，由于大多数属于中等收入国家，它们可能会把更高的比例用于成果 3 和 4，因为它们拥有更显著与新兴的人口问题有关的需求。

58. 根据这种方法，估计分配给综合成果和资源框架中的四个成果的资源将得到以下总方案资源的比例份额：

- (a) 成果 1（性健康和生殖健康综合服务）：65.1%；
- (b) 成果 2（青少年）：7.6%；
- (c) 成果 3（性别平等和妇女增权赋能）：14.2%；
- (d) 成果 4（人口和发展）：13.1%；

59. 几个重要因素影响对这些数字的解释。首先，综合成果和资源框架已被设计为提供靶心的综合方法；成果并不明显，但却相互关联。这尤其影响成果 2，因为指向青少年方案规划的资源并不仅仅包含在成果 2 中，而是包含在四个成果中的每一个当中。例如，人口基金为提供青少年的性健康和生殖健康服务所提供的支持包含在成果 1（反映了这些服务于更广泛的性健康和生殖健康的服务的融合）中，而不是在成果 2 中。

60. 其次，根据工作的环境和性质，不同成果的方案策略存在差异。例如，关于成果 3 的工作常常需要采用宣传和政策对话的形式，而关于成果 1 的工作则使用各种策略：从宣传和政策对话/咨询，到知识管理，能力建设，在某些情况下还会使用服务提供。

61. 第三，它们是全球性的估计，为估计提供依据的是正在进行的国家方案中的当前优先事项，而非期望每个国家在每个成果上支出的精确数额。每个国家在每个成果上支出的数额将由国家一级的对话决定，并由执行局单独批准。因此，为发展成果分配的资源必须仅被视为指示性的。

62. 最后，它们不是实现每个成果所需数额的完全计算成本的估算。除人口基金以外，在成果一级获得结果涉及许多其他行为者的参与，尤其是各国政府。表 2 中的数字代表人口基金为实现这些成果所做捐助的估算，而不是实现目标所需的总额。

63. 另一种查看资源分配的方法是使用来自业务模式的象限。红色象限中的国家资助自己的反应的需求最高，能力最低，因此收到最大份额的资源。下表 4 按象限显示了各国将在 2018-2021 年获得的资源份额。人口基金 2018-2021 年战略计划附件 4 详细阐述了国家方案的参与模式和相关的经常资源分配制度。

表4. 资源分配（按象限）

红色象限中的国家	橙色象限中的国家	黄色象限中的国家	粉色象限中的国家
56-60%	14-18%	7-11%	15-17%

对组织效能和效率产出的资源分配

64. 组织的效能和效率产出被链接到七个管理职能组群资源（与开发署、儿基会和妇女署统一）和针对人口基金的发展效率组群。职能组群是组织单位的分组，它们开展活动提供预期的产出；在由执行局核准的基于成果的预算编制框架中，它们构成了成果和资源之间的概念联系。被列为“方案”的某些费用与组织效能和效率（OEE）成果联系起来，支持发展成果。

产出 1. 改善的成果规划；

65. 分配给这个产出的资源在 2018-2021 年达 1 亿 7900 万美元（方案 2520 万美元；发展实效 1 亿 4100 万美元；管理 1270 万美元）。以下列出了该产出下的主要投资领域。

给成本重新分类以更好地反应所开展的活动的本质 (1860 万美元)

66. 本文件组成部分中的综合预算讨论了给来自全球和地区干预的成本重新分类的总体方法。关于 OEE 的产出 1，人口基金正在把区域监测和评价顾问、区域方案顾问或支持人员的成本重新分类为“发展实效”，这些人员的作用主要是在该区域促成整体方案实效，而非促进一个具体的发展成果（750 万美元）。在总部，重新划分的成本主要涉及技术司和方案司，它们没有为具体的发展输出做出贡献，而是对总体方案管理的改进做出贡献。这些职位和相关费用涉及到战略信息和测量，规划政策，标准工具和质量保证，支持联合国的改革努力的方案监控和功能（1110 万美元）。

67. 虽然从综合预算角度来看，此举不会影响预算，但它代表了发展有效性成本大幅增加了 1860 万美元，完全被全球和地区干预申请数额的减少抵消。

加强整体评价能力 (150 万美元)

68. 建议的投资确认了人口基金继续加强整体评价能力的承诺。拟议预算符合执行局批准的 2016-2019 年四年度预算评估计划 (DP/FPA/2015/12)，其中包括在 2018-2019 年开展的 9 个评价和研究；鉴于 2018 至 2021 年战略规划成果，它们的理由仍然有效。

69. 对于 2020-2021 年，已进行了差距分析并在评价办公室内部以及与其他利益攸关方一起进行了磋商。作为结果，评价办公室提出了两个新评价：人口基金向综合性健康和生殖健康和生殖权利，包括艾滋病毒和性病支持的专题评价；和人口基金对南南合作和三角合作提供支持的机构评价。这些新评价和其他规划的 2020-2021 年方案评价和研究将成为下一个预算评价计划的一部分，将于 2019 年提交给执行局。

产出 2. 优化的资源管理；

70. 分配给这个产出的资源在 2018-2021 年达 4 亿 5460 万美元（方案 340 万美元；经常性管理 4 亿 990 万美元；非经常性管理 720 万美元以及特殊用途 3410 万美元）。以下列出了该产出下的主要投资领域。

ICT 改造项目 (2420 万美元)

71. 人口基金依赖于 ICT 解决方案来提高方案规划、资源配置、监测、评价、报告和监督的效率和效果。现代技术的可用性和运用是 2018 年至 2021 年及以后战略规划的组织效能和效率产出的关键推动者。

72. 人口基金目前正在依靠一个过时的，有风险的企业资源规划（ERP）系统（称为“Atlas”），支持关键业务运营。供应商不再支持目前的 ERP 软件版本。无论选择哪种解决方案都需要对 ERP 进行投资，项目的成本不可避免。其他方案管理和商业智能

应用不完整，没有经过整合，导致效率低下和信息“孤岛”，抑制了信息的可用性。结果是业务流程需要更多的“手动”调整，而且获得支持决策的知识非常困难并且耗时间。

73. 人口基金已制定了全面的 ICT 战略，以解决这一问题。支撑该战略的是 ICT 改造项目，它通过部署业务和技术架构缩小差距，该架构能在未来的 2-3 个战略计划周期（8-12 年）服务于人口基金的方案目标。一个技术企业信息架构将支持完全集成和数字化的业务流程，连贯的信息模型简化报告任务和知识的使用，并与联合国和其他合作伙伴联合行动提高互操作性的任务。

74. 将对各种选项进行评估，强调物超所值，包括在可行时利用其他联合国组织的资源、服务和解决方案。人口基金期望新的 ERP 和其他改进后的解决方案将稳步降低企业应用程序的直接持续成本。新 ERP 还将通过提高系统内置的控制进一步加强内部控制框架，降低欺诈风险。

75. 在 ICT 改造项目的总费用中有 2000 万美元被列为“特殊用途”，作为在 2018 至 2021 年期间对新的 ICT 架构的设计、开发、部署，稳定和支持的一次性投资。它包括与应用架构的改进、开发和部署企业信息架构，维护和运营，云迁移的商业智能和报告解决方案，实现了一个新的 ERP 系统，包括项目管理和分析相关的成本。

76. 估计继续作为持续支持一部分的费用已被归类为“管理经常性”成本（420 万美元），并与企业信息架构的监测和委会，软件订阅，云服务托管和维护，新 ERP 的维护和管理以及人口基金信息和通信技术的安全态势的外部评价有关。

房地资本计划 (1410 万美元)

77. 人口基金提出了在全球场所筹集资本支出的新办法。自1992年以来，每年500万美元的外地住房准备金已为这些开支提供了资金。然而，最近对外地住房准备金的审查表明支出水平低于每年500万美元的趋势，同时对其目前的范围的限制妨碍了对组织的不动产组合的所有要求的全覆盖。此外，审计委员会已建议人口基金在综合预算中合并外地住房储备金，而不是在其财务报表中对它进行单独管理。

78. 房地资本计划以未来四年对房地产需求为基础，并和2018至2021年战略计划一致。计划将有助于在危机地区建立安全的工作空间和住所（如需要），并确保人口基金的所有场所得到有效利用和负责任的管理。它包括“计划”和“正在进行”的楼宇项目成本预测，以及计划期间的突发事件和意外要求的应急准备金。

79. 资金需求的类别包括人口基金在一个联合国战略下设立联合国共同房地所花费的成本份额，人口基金租赁的变化和新的收购，房地维护（缺陷，健康和安全性），计划投资（空间效率，交通方便，绿化或风险管理），更换家具和设备，技术专家支持实地考察房地项目和房地管理系统。

给成本重新分类，以更好地反映所开展的活动的性质 (380 万美元)

80. 从全球和地区干预措施的成本重新分类的总体方法在本文件的组成部分的综合预算进行了讨论。关于OEE的产出2，人口基金正在把与全球方案拟订系统的财务和信息技术支持有关的岗位成本(170万美元)以及由于岗位重新分类变化带来的运营成本的分摊(210万美元)重新分类为“管理”。

81. 虽然从综合预算角度来看，此举不会影响预算，但它代表了经常性管理成本增加380万美元，完全被全球和区域干预申请数额的减少抵消。

82. 按照之前的拟议预算，人口基金执行主任请求执行局授予他特殊权力（与2008/6、2012/3和2013/32号决定中的权力类似），以在出现与联合国授权的安保费用有关的不可预见的需要时，获得多达540万美元的经常资源，用于安保措施。人口基金将把这些资金的使用限制在联合国安全和安保部（UNDSS）的指令定义的新的和新兴的安保任务。540万美元的数额约占2018-2021年三个最大的安全开支组成部分的20%，总开支为2710万美元，如下所示：估计1260万美元的人口基金分摊的安全和安

保部费用份额；全基金范围内的 730 万美元的经常性保险和安保费用；用于在全基金范围内遵守最低业务安全标准和驻地最低运作安保标准的 720 万美元投资。

产出3. 对联合国全系统成果、协调和一致性的更多贡献

83. 2018-2021 年分配给该产出的资源达 1090 万美元（方案 150 万美元，联合国发展协调成本类别 940 万美元）。按照目前商定的费用分摊公式和联合国发展业务协调办公室提供的估计，后者构成了人口基金对驻地协调员制度的捐款份额。

84. 人口基金对联合国全系统的成果、协调和一致性的捐助显著扩大，而且涉及组织在全球、区域和国家一级的所有单位的时间、努力和贡献，以及协调的各个方面，包括方案和业务。然而，如上文第 46 段所讨论的，从资源分配的角度看，它们没有在该产出中得到反映。

产出 4. 影响、资源动员和合作伙伴关系的交流。

85. 2018-2021 年分配给该产出的资源达 1 亿 1690 万美元（方案 880 万美元，管理经常性成本类别下 1 亿 810 万美元）。该产出下的主要投资领域如下。

给成本重新分类，以更好地反映所开展的活动的性质（1750 万美元）

86. 本文件组成部分中的综合预算讨论了给来自全球和地区干预的成本重新分类的总体方法。关于 OEE 的产出 4，人口基金正在把通信和战略伙伴关系司联络处的费用（150 万美元），以及编制和发布人口基金旗舰报告《世界人口状况》（200 万美元）和举办两项全球性活动：联合国人口奖和斐尔·M·萨拉斯纪念讲座（50 万美元）的费用重新分类为“管理经常性成本”。

87. 虽然从综合预算角度来看，此举不会影响预算，但它代表了管理经常性成本大幅增加了 1750 万美元，该数额完全被全球和地区干预申请数额的减少抵消。

强化、宣传、品牌推广、通信和资源动员（360 万美元）

88. 在充满挑战的资源环境中，人口基金必须加强宣传和交流所取得结果的能力。提议对和以下方面有关的活动进行适度投资：捐助者合作伙伴关系和宣传，提高人口基金的品牌，社交媒体和主流媒体宣传，以及网站/数据门户网站的开发和维护，包括国际援助透明度倡议。

加强对人发会议和可持续发展目标的全球参与（110 万美元）

89. 提议对与全球拓展有关的活动进行小额投资，以在可持续发展议程的背景下，更深刻的认识人发会议议程，加强对它的承诺。这包括政府间进程和在国家、区域和全球各级参与支持人发会议议程。

F. 机构预算增减摘要

90. 成本增加（非裁量性项目）、数额变化（包括整体倡议和投资）和效率和节约一起构成了机构预算组成部分中的名义数额变化。下表4总结了其中每个要素的影响。

91. 如上一节中详细介绍的，大部分实质性的数额增长与战略计划的组织效能和效率的产出有联系。其他的数额增长属于不能直接归因于战略投资的各个领域的结果。下面讨论了这些领域，以及数额的减少和成本的增加带来的影响。

成本增加

92. 预算包括非裁量性成本的增加，在四年时间里，净成本增加了 8.3%达到 528 万美元。

93. 它们包括薪级表修订时增加的员额成本，职等内加薪和其他国际公务员委员会确定的员额应享待遇。还包括提供离职后医疗保险和弥合工作人员待遇的无准备金的负债缺口和通货膨胀造成的营运成本调整。

对组织的投资 - 数额增加

94. 建议在综合预算内进行战略投资，以确保人口基金的能力与预期结果相称。如上文讨论，与战略计划的综合成果和资源框架（附件 1）相联系的投资受到向执行局和某些关键领域所做的承诺的推动，在前面的章节中已进行了概述。

95. 已在成果和资源框架范围内阐述和讨论过的主要数额的增加被作为（i）至（vi）项列入了表 5。

96. 此外，人口基金建议增加 210 万美元用于更换设备，由于紧缩措施，这些设备的使用寿命已被延长，但需要在未来四年内更换，特别是要更换车龄 6 年以上的车辆。其余的设备包括复印机、打印机和需要更换的笔记本电脑。

97. 其他拟议投资（310 万美元）包括全球员工会议，为需求最高的外地办事处提供有区别的支持，与招聘高级管理职位相关的成本，改进视频会议和信息技术安全。这还包括因重组外地和总部的员额而产生的 25 万美元的净增长。

节约、效率和紧缩措施 - 数额减少

98. 人口基金确定了机构预算的大幅减少，数额的减少反映了这一点。其中包括因编制终止任用偿金预算的方法改变而减少的 160 万美元。今后，它们将按照成本回收方法作为直接费用分摊，从而确保成本能够正确地归于最初产生费用的资金来源。

99. 此外，提议把一次性投资减少 750 万美元，主要原因是取消了一次性职能审查的实施，减少了开发 Atlas 企业资源规划系统、信息技术基础设施、安保设备以及文件管理系统的投资。

100. 人口基金将继续努力减少成本，实施紧缩措施，并将继续冻结一些职位，这些措施会减少 1070 万美元。

101. 最后，人口基金已付出巨大努力，降低整个组织的成本并提高效率，并将在下一个周期，即 2018-2021 年继续采取这些措施。它们包括业务费用、旅费、咨询费和招待费的减少。这些努力使得拟议数额减少了 3620 万美元。

102. 这些拟议的预算削减吸收了所有增加的法定费用，并部分抵消了拟议投资。下表 5 概述了 2018-2021 年成本和数量的增减。

表5. 增减摘要

(百万美元)

		总计	% 增加 / (减少)
I.	2014-2017年机构预算	636.1	
II.	成本导致的增加和减少		
	(i) 通货膨胀、货币和人事费	52.8	8.3%
	成本导致的净增加	52.8	8.3%
II.a.	数量导致的增加		
	(i) 全球和区域干预给成本重新分类	39.9	6.3%
	(ii) ICT改造	24.2	3.8%
	(iii) 房地资本计划	14.1	2.2%
	(iv) 强化宣传、品牌推广、通信和资源动员	3.6	0.6%
	(v) 加强对人发会议和可持续发展目标的全球参与	1.1	0.2%
	(vi) 加强整体评价	1.5	0.2%
	(vii) 紧缩措施后替换设备	2.1	0.3%
	(viii) 其他投资	3.1	0.5%
	数量导致的总增加	89.5	14.1%
b.	数量导致的减少		
	(i) 编制终止任用偿金预算的方法改变	(1.6)	-0.3%
	(ii) 一次性投资的减少	(7.5)	-1.2%
	(iii) 储蓄和紧缩措施	(10.7)	-1.7%
	(iv) 一般运作效率	(36.2)	-5.7%
	数量导致的总减少	(56.0)	-8.8%
IV.	净数量增加/(减少) (III. a + III. b.)	33.5	5.3%
V.	2018-2021年机构总预算	722.4	
VI.	机构预算的估计收入	(146.8)	
VII.	2018-2021年机构净预算 (V + VI)	575.6	

员额变化摘要

103. 下表6概述了2018-2021年拟议的岗位变动情况。人口基金建议增设37.5个员额，其中5个在外地，33.5个在总部。

表6. 员额变化摘要

	2014-2017年核准员额							变化：增加和(减少)						2018-2021年核准员额						
	USG / ASG	D2	D1	其他IP	所有其他	总计	占总资源的百分比	USG / ASG	D2	D1	其他IP	所有其他	总计	USG / ASG	D2	D1	其他IP	所有其他	总计	占总资源的百分比
外地		###	###	#####	#####	#####	72.2%			1.0	6.0	#####	4.0		6.0	44.0	#####	#####	763.0	70.1%
总部	3.0	###	###	#####	#####	#####	27.8%			2.0	25.5	6.0	#####	3.0	7.0	27.0	#####	#####	325.5	29.9%
总计	3.0	###	###	#####	#####	#####	#####			3.0	31.5	3.0	#####	3.0	13.0	71.0	#####	#####	#####	#####

注：IP=国际专业人员

104. 拟议的大部分员额变动是由于对拟议的全球和区域干预产生的成本重新分类，以及相关的员额转入机构预算 - 净增 41 个员额：

- (a) 在外地增设 9 个员额（7 个“其他国际专业人员”和 2 个“所有其他”员额）；
- (b) 在总部增设 32 个员额，包括联络处（3D1 员额；23 个“其他国际专业人员”；6 个“所有其他”员额）。

105. 此外，人口基金提议在总部进行以下员额变动：

- (a) 评价职能中新增半个“其他国际专业人员”岗位；加上一个升级（在“其他国际专业人员”内）；
- (b) 1 个新的外联活动员额（“其他国际专业人员”）；
- (c) 在与人发会议的全球参与和可持续发展目标有关的活动中升级一个员额（“所有其他”，不影响员额数）；
- (d) 在行政职能中从 D1 降级一个员额，（从而减少了 D1 层级，增加了“其他国际专业人员”层级）；
- (e) 2 个升级被 2 个降级抵消；2 个新员额被 2 个裁撤的员额抵消；

106. 人口基金提议在外地额外进行下列员额变动：

- (a) 升级一个代表员额，以反映额外的复杂性（从而增加了 D1 层级，减少了“其他国际专业人员”层级）；
- (b) 1 个新员额被 1 个裁撤的员额抵消；在“其他国际专业人员”层级升级 4 个员额；
- (c) 5 个员额被裁撤；4 个被降级，被“所有其他”层级内的 3 个升级抵消。

G. 成本回收

107. 执行局在 2016/18 号决定中请求人口基金与其他有关基金和方案合作，按照 2013/9 号决定向执行局及时提交所有关于成本回收的资料，以便在 2017 年年会时将其纳入关于 2018-2021 年战略计划和 2018-2021 年综合预算的磋商。本文件包括根据目前核准的方法（2004/2013/9 号决定）估算的 2018-2021 年的成本回收数额。附件 1 按现行成本回收方法列出了详细资料，因为它涉及 2018-2021 年综合预算。

108. 人口基金与开发计划署、儿基会和妇女署共同使所有四个组织的执行局参与进来，并根据目前核定的方法提供了关于实际执行成本回收政策的详细资料。

109. 除极少数例外情况外，人口基金遵守核定的间接成本回收率，并已在 2014、2015 和 2016 的统计和财务审查报告中向执行局报告了这一比率 [DP/FPA/2015/5(Part I/Add.1)；DP/FPA/2016/2(Part I/Add.1)；和 DP/FPA/2017/4(Part I/Add.1)]。

110. 对成本回收方法执行情况的分析表明，2014 年人口基金实际有效率为 7.07%，2015 年为 7.10%，2016 年为 7.27%。这处于 8% 的一般统一比率，7% 的专题捐助差异率和 5% 的政府费用分摊捐助优惠率范围内。财务分析按照核准的统一方法进行。

111. 下表 7 概述了在实施成本回收法的前三年，差异率、遗产和放弃的影响与标准成本回收率。

表7. 差异率、遗产和放弃的影响与标准成本回收率

间接成本类别	有效率			变化对标准的8%回收率		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
核准间接成本回收豁免	5.20%	5.19%	6.71%	123,685	180,210	74,270
遗留协议	7%	7%	7%	901,586	646,242	279,870
方案国家	5%	5%	5%	452,914	682,321	534,167
标准回收率(8%)	8%	8%	8%	-	-	-
专题信托基金	7%	7%	7%	1,898,992	#####	#####
各种总括协议 - 欧洲委员会, 联合国合并/统一	7%	7%	7%	999,231	#####	#####
总计	7.07%	7.10%	7.27%	#####	#####	#####

注：变化对标准回收率表示所收到的有效成本回收与使用标准回收率(8%)可获得的成本回收之间的差额。因此，当收到的有效成本回收与采用核定方法所得的名义比率进行比较时，数额并不完全相同。计算不包括不记入机构预算的任何成本回收。

112. 根据 2014、2015 和 2016 的实际支出，计算经常资源和其他资源之间分摊的管理费用时排除了由经常资源供资的关键交叉职能。人口基金关键交叉职能的界定和成本计算严格按照经过核准的成本回收方法所载的相同基础。

113. 在剩余管理费用中，与经常资源和其他资源有关的数额是根据执行局核准的成本回收方法规定的全比例原则获得的。根据三年中每一年的资金实际使用份额(经常资源和其他资源)估算因执行经常资源产生的间接成本和执行其他资源产生的间接成本。

114. 根据执行局关于成本回收的 2013/9 号决定，对于因执行由其他资源供资的方案和项目所产生的发展实效活动，直接向这些方案和项目收费。因此，原本将被作为部分预算拨款纳入的其他资源预计增长产生的发展实效成本已被反映为对这些项目的直接收费，并显示在其他资源方案下。

115. 在其他资源供资比例日益增加的情况下，间接成本的回收和向由其他资源供资的方案直接收取费用是确保组织的财务可持续性的关键。费用回收是人口基金的一项关键的变革管理工作。除了旨在确保全额回收和收取所有成本的内部措施外，人口基金还必须依靠与利益攸关方的伙伴关系，确保由其他资源供资的方案协定始终包括必要的直接成本。

116. 确保直接成本记入其他资源账户仍是一个关键挑战。人口基金国家办事处的配置显示，方案的经常资源被不成比例地用于为职位供资。人口基金将继续在内部向其工作人员强调，并在外部向其合作伙伴宣传在由其他资源供资的所有提案中充分坚持成本回收的必要性。

三. 决定的要素

117. 执行局可能希望：

- 欢迎与人口基金 2018-2021 年战略计划 (DP/FPA/2017/9) 一起提交的人口基金 2018-2021 年综合预算 (DP/FPA/2017/10)；
- 欢迎改进的成果重点，以及战略计划成果和统一的方法及表述间的更强联系，包括成本分类、归属和回收；
- 注意到人口基金 2018-2021 年综合概算的成果和资源要求，包括文件 DP/FPA/2017/10 所载的成果和资源间的联系；
- 核准在文件 DP/FPA/2017/10 中反映的活动和相关成本的表述；
- 核准总额为 7 亿 2240 万美元的总资源；它代表 2018-2021 年的机构概算，并注意这些估计数包括来自其他资源的间接成本回收数额 1 亿 4680 万美元；

- (f) *批准 1 亿 5390 万美元的预计经常资源作为 2018-2021 年全球和区域干预的最高限额，指出未经执行局核准不能超过改数额；*
 - (g) *回顾执行局第 2004/2015/3 号决定，核准为应急基金每年拨款 1000 万美元的经常资源，并为人道主义应急准备金一次性分配 1000 万美元的经常资源，并注意自那时以来变化了的财务环境；*
 - (h) *核准为应急基金和人道主义应急准备金每年分配 500 万美元的经常资源，并确认如果紧急情况的数量和程度批准，人口基金执行主任现有的授权将能把应急基金在上限的基础上最多增加 200 万美元；*
 - (i) *决定拨出的款项应用于实现与这些资源挂钩的 2018-2021 年战略计划的结果；*
 - (j) *赞同执行主任的建议（与 2008/6、2012/13 和 2013/32 号决定类似），在 2018-2021 年期间授予他使用高达 540 万美元的额外安保措施经常资源的特别权力，条件是把这些资源用于联合国安全和安保部指令定义的新的和新兴的安保任务，并要求人口基金在其年度统计和财务审查中向执行局报告这些资金的使用情况。*
-