



1996年1月1日—1997年12月31日财务期 世界卫生组织帐目的财务报告

预算与实际数额之间变动的分析

在关于预算改革的46.35号决议中，第四十六届世界卫生大会欢迎总干事关于把规划预算的情况报告与帐目报表联系起来的意愿，这将有利于对规划的开支额及其取得的结果进行评估。本文件提供了这方面的一项分析，供大会参考。

1. 财务报告⁽¹⁾详细列示了在规划预算六个拨款项级别上通过的正常预算与实际实施情况之间的差异。本信息文件进一步详细列示了本组织19个主要规划的情况。
2. 预算与规划实际实施之间的变动可因多种因素造成。例如，预算的制定与实施之间存在相当长时间的间隔。在这段时期，国家的重点可能发生变化，人员配置可能改变，货币兑换率和通货膨胀可能有所差异，需要解决的问题可能要求较少或更多的费用。最近的情况表明，如果不能收齐足够的会费，总干事可能还必须进行削减。
3. 在附件中，数字被划分为3个主要类别；第一类，由于转拨或兑换率的变动对预算进行的调整（(a)至(d)栏）；第二类，经调整预算之间的比较（(e)栏，有效拨款）以及实际承付款（(f)栏）；最后，变动（(g)和(h)栏）和当变动在10%以上的简要说明。
4. 实际承付款的全部数额大约比有效拨款少3.5%，主要原因是决定保留规划开支的2.5%，由于一些会员国长期拖欠的会费预计在这一水平。

(1) 文件51/11。

附件

正常预算1996 - 1997
(以1000美元计)

主要规划	WHA48.32 和 EB97.R20 号决议通过的 数额	总干事 进行的 项目转拨*	从总干事和 区域主任 发展规划的 转拨	汇率补贴 措施: 向临时收入 的净转拨 (WHA48.32 号决议)	有效拨款	实际承付款	变动 % (f) - (e) (g)超过(e) (h)	10%上下变动的主要原因
1.1 理事机构	(a) 19 457	(b) 1 065	(c) 0	(d) (1 300)	(e) 19 222	(f) 16 791	(g) (2 431) (h) (12.65)	(i) 在全球级, 应急削减影响了理事会议的业务费, 在非洲区域, 1997年区域委员会会议的业务费用由主办国承担。
2.1 总计: 拨款项 1 总规划发展和管理	19 457 71 087	1 065 531	0 620	(1 300) (1 659)	19 222 70 579	16 791 61 681	(2 431) (8 898) (12.65) (12.61)	在非非洲区域, 资金按重点区域分配给其它规划。欧洲区域削减了8个职位, 一级级别调整对大约10个职位产生了影响。
总干事和区域主任发 展规划	6 643	0	(6 112)	0	531	0	(531) (100.00)	

主要规划	WHA48.32 和 EB97.R20 号决议通过的 数额	总干事 进行 项目转拨*	从总干事和 区域主任 发展规划的 转拨	汇率补贴 措施: 向临时收入 的净转拨 (WHA48.32 号决议)	有效拨款 实际承付款	变动 % (f)-(e) (g)超过(e)	10%上下变动的主要原因
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) (g) (h)	(i)
2.2 卫生、科学和公共政策	19 924	136	391	(282)	20 169	(3 833)	在非洲区域, 资金按重点重新分配给其它规划, 在东南亚区域, 若干会员国要求变动规划, 以满足其它规划领域更为重要和紧迫的活动, 在西太平洋区域, 在整个两期中有2个长期职位一直空缺。
2.3 国家卫生政策及规划和发展和管理	97 141	663	542	(1 263)	97 083	11 978	在非洲, 东南亚和东地中海区域, 通过建立新职位, 增加职工和业务费而加强了世界卫生组织代表处, 在欧洲区域, 通过从其它领域的转移, 促进了建立了3个顾问职位, 并增加了世界卫生组织联络办事处的协调和管理费用。
2.4 生物医学和卫生信息及趋势	66 627	455	262	(2 335)	65 009	63 961	
总额: 拨款项 2	261 422	1 785	(4 297)	(5 539)	253 371	251 039	
						(1 048)	
						(12.34)	
						(0.92)	

主要规划	WHA48.32 和 EB97.R20 号决议通过的 数额	总干事 进行的 项目转拨*	从总干事和 区域主任 发展规划的 转拨	汇率补贴 措施: 向临时收入 的净转拨 (WHA48.32 号决议)	有效拨款		变动 % (f)-(e) (g)超过(e)	10%上下变动的主要原因
					(e)	(f)		
3.1 组织和管理以初级卫 生保健为基础的卫生 系统	(a) 71 947	(b) (888)	(c) 355	(d) (436)	(e) 70 978	(f) 64 724	(g) (6 254) (h) (8.81)	(i)
3.2 卫生人力资源	58 553	(723)	200	(443)	57 587	59 837	2 250	3.91
3.3 基本药物	13 744	(170)	296	(188)	13 682	12 017	(1 665)	(12.17)
3.4 保健和卫生技术质量	23 997	(296)	130	(501)	23 330	21 005	(2 325)	(9.97)
总额: 拨款项 3	168 241	(2 077)	981	(1 568)	165 577	157 583	(7 994)	(4.83)
4.1 生殖、家庭和社区卫 生及人口问题	30 166	(1 136)	193	(371)	28 852	24 916	(3 936)	(13.64)
4.2 健康行为和精神卫生	34 292	(1 292)	272	(650)	32 622	31 711	(911)	(2.79)

在全球级, 一个科学家职位被冻结18个月, 一个技术助理职位被削减。在东亚地中海区域, 3个会员国要求更动规划, 将资金转至其它重点领域。

在非洲区域, 按重点重新对活动进行了分类。在东南亚区域, 大幅度削减了国家间规划并将资金转至重点领域。

主要规划	WHA48.32 和 EB97.R20 号决议通过的 数额	总干事 进行的 项目转拨*	从总干事和 区域主任 发展规划的 转拨	汇率补贴 措施: 向临时收入 的净转拨 (WHA48.32 号决议)	有效拨款	实际承付款	变动 % (f) - (e) (g)超过(e)	10%上下变动的主要原因
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(i)
4.3 营养, 食品保障与安全	18 948	(714)	98	(205)	18 127	15 002	(3 125)	在全球级, 应急剧减影响了 营养方面的业务费用。在东 南亚区域, 若干国家从其他 家预算中及通过双边机构得 到资金, 从而将世界卫生组 织的资金用于其它重点领 域。
4.4 环境卫生	49 261	(1 856)	342	(592)	47 155	45 559	(1 596)	
总额: 拨款项 4	132 667	(4 998)	905	(1 818)	126 756	117 188	(9 568)	
5.1 根除/消灭特定传染病	6 183	78	27	(77)	6 211	6 423	212	3.41
5.2 控制其它传染病	99 201	1 260	2 313	(1 243)	101 531	102 957	1 426	1.40
5.3 控制非传染病	16 500	209	71	(235)	16 545	14 347	(2 198)	在东南亚区域, 若干国家要 求变动规划, 将资金用于重 点领域。在东地中海区域, 整个两年期中维持了区域顾 问和秘书职位的空缺。此 外, 削减了国家间活动并将 资金转至重点领域。
总额: 拨款项 5	121 884	1 547	2 411	(1 555)	124 287	123 727	(560)	(0.45)

主要规划	WHA48.32 和 EB97.R20 号决议通过的 数额	总干事 进行的项目转拨*	从总干事和 区域主任 发展规划的 转拨	汇率补贴 措施: 向临时收入 的净转拨 (WHA48.32 号决议)	有效拨款	实际承付款	变动 % (f) - (e) (g)超过(e)	10%上下变动的主要原因
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) (h)	(i)
6.1 人事	16 322	314	0	(946)	15 690	16 899	1 209 7.71	
6.2 般行政	95 511	1 841	0	(8 906)	88 446	81 440	(7 006) (7.92)	
6.3 预算和财务	27 150	523	0	(1 634)	26 039	26 270	231 0.89	
总额: 拨款项 6	138 983	2 678	0	(11 486)	130 175	124 609	(5 566) (4.28)	
总额	842 654	0	0	(23 266)	819 388	790 937	(28 451) (3.47)	

* 主要规划之间按比例的B项转拨额。