

## 规则和程序

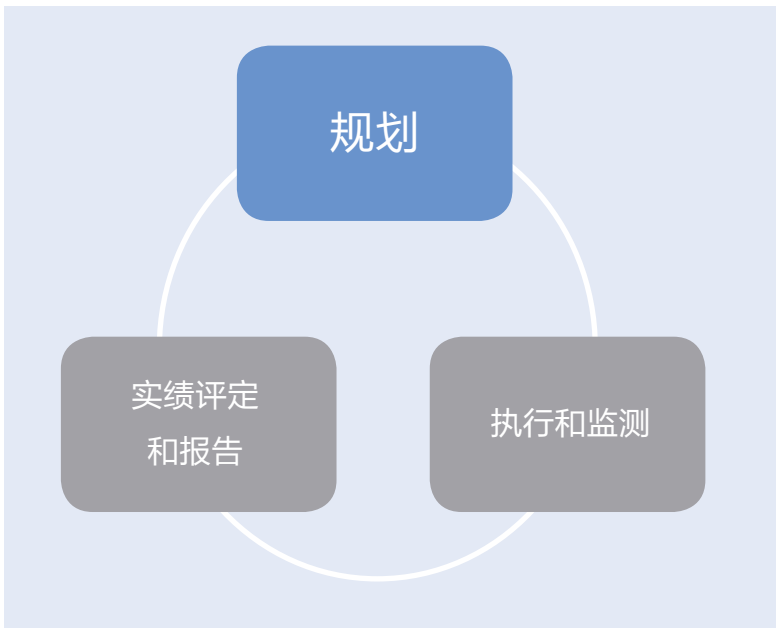
### 国际原子能机构计划和预算 编制和核准过程

#### 概要

- 原子能机构在编制“计划和预算”时采用成果制方案。成果制方案是一种注重取得成果、提高实绩、将经验教训纳入管理决策以及监测和报告执行情况的管理方案。
- 原子能机构“计划和预算”确定每个主计划将执行的计划活动，同时连同“预算更新本”，分配将用于这些活动的资金。
- 原子能机构工作计划有以下几种供资方式：经常预算、技术合作资金和预算外资金。
- 本期《简报》概述原子能机构“计划和预算”的编制和核准过程。

#### 成果制方案

2000年，原子能机构引入“基于成果编制计划的方案”（成果制方案），包括制定两年期计划，该计划由进程开始时阐明的若干预期成果驱动，在两年期结束时根据这些成果衡量实际绩效（如GOV/2000/13号文件所述）。采取基于成果编制计划的主要原因之一，是为明确确定原子能机构的计划和活动如何为成员国带来切实的利益。遵循成果制方案也有助于提高计划设计的清晰度和一致性，同时促进所有参与的利益相关方之间的共同谅解和更



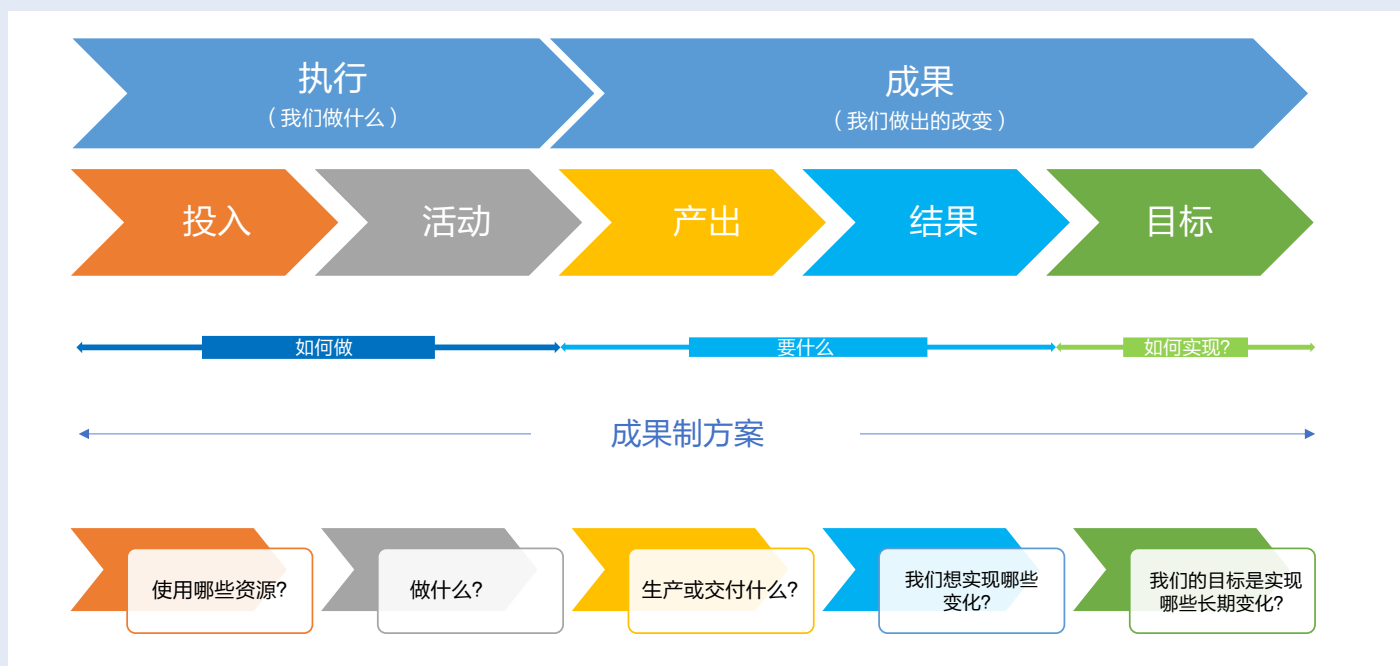
好沟通。

成果制方案周期包括三个连续不断和相互关联的阶段：

- (1) 规划；
- (2) 执行和监测；
- (3) 实绩评定和报告。

因此，任何时候，原子能机构都在同时管理该过程的所有三个阶段：规划下一个两年期，监测现行两年期的执行情况，以及学习和报告上一个两年期的实绩。本期《简报》重点介绍该周期的规划阶段。

## 图1：成果链



### 目标

我们的目标是实现哪些长期变化？

由于实施原子能机构活动以促进满足所确定的需求，在规定时期结束时应该存在的状况。

### 结果

我们想实现哪些变化？

结果是指如果要想实现目标，原子能机构的两年期活动将带来的具体变化。结果与产出直接相关，

可以通过实绩指标来评定。

### 产出

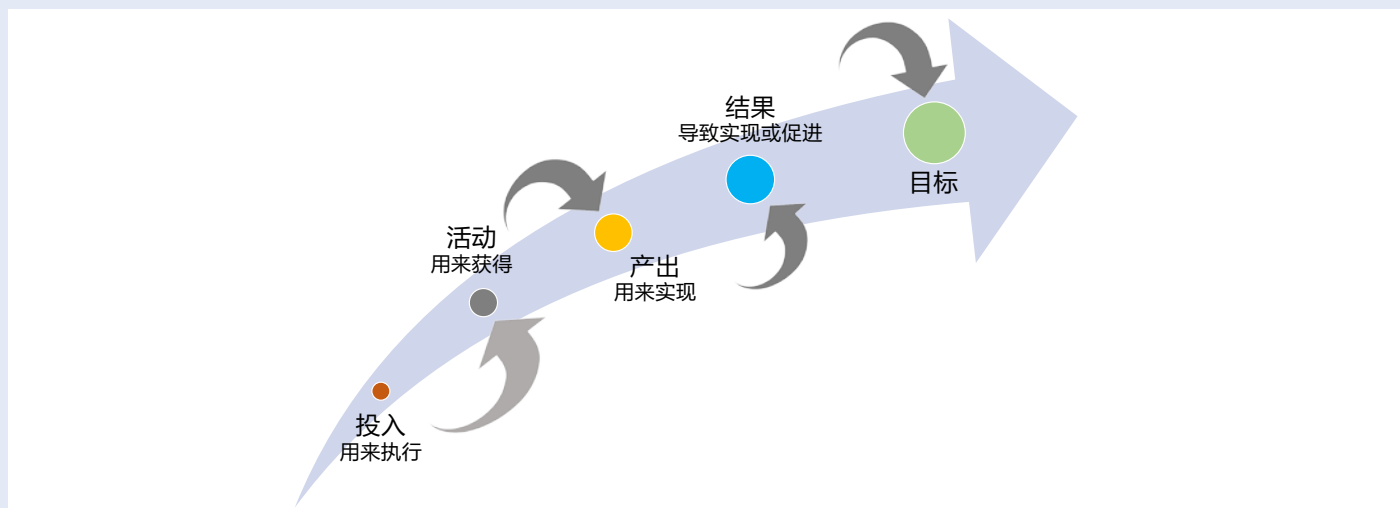
生产或交付什么？

作为执行原子能机构活动的直接结果而提供的产品或服务。

### 活动

做什么？

将投入转化为产出的过程。



## 投入

### 使用哪些资源？

在规定时间内开展活动和产生成果所需的组织、人力和物力资源。

成果是由因果关系所致状态或条件的变化。可以实现三种类型的这种变化：产出、结果和目标。

通过实施项目或计划可以获得产出、结果或目标三个层面的成果，它们构成“成果链”。成果链可概括为一系列条件陈述：

如图1所示，

- 如果A完成，B将发生；
- 如果B发生，C也可能发生。

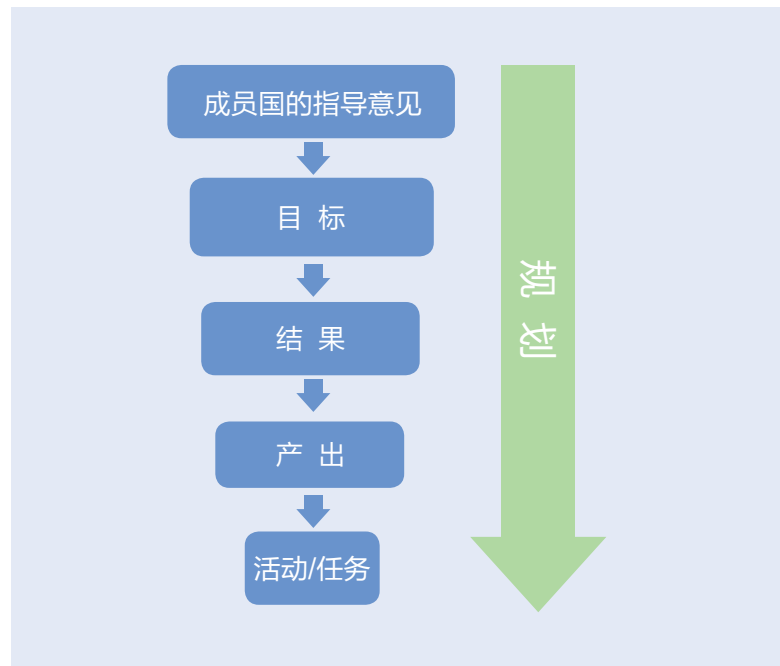
虽然成果链显示了随时间变化的因果关系，但它不是一个简单的线性过程。有许多外部因素可能影响干预的结果，特别是在结果层面。

沿成果链的规划遵循自上而下的方法，由此将成员国的指导意见转化为目标、结果、产出和活动（任务）。应注意确保计划的制定是在决策机关确定的范围内对成员国需求进行评定的结果。在规划过程中，这种自上而下的方法有助于确保分配的资源符合决策机关的预期成果，目标从确定“我们想要实现什么”转向“我们将如何实现”。

根据两年期的计划规划，包括任务和产出规划，将计算相应活动的费用，并确定所需资源。将这些费用加在一起，得出两个年度预算。

## 预算编制和核准过程

《规约》第十四条A款要求“理事会应向大会提



出机构经费的年度概算。”1999年，大会核准了对原子能机构《规约》第十四条A款的修订案，允许两年期预算编制。

然而，这项修订案尚未生效。在向大会提交的年度报告中，秘书处继续提请成员国注意，在目前资源紧张的情况下，当前通过年度预算的过程占用了秘书处和成员国的大量资源，而这些资源本可以用在其他方面。在修订案生效之前，当前的“计划和预算”做法将继续进行，即核准两年期的计划和核准每年的预算。

编制和核准“计划和预算”文件以及“预算更新本”，通常需要一年半的时间。每两年为下一个两年期编制一次“计划和预算”。

编制“计划和预算”首先考虑主计划的指导方针，这些指导方针考虑了成员国的指导意见和总干事确定的方向。

“计划和预算”按照原子能机构工作计划的结构，对原子能机构六个主计划中的每一个计划的工作和预算进行细分：

- 主计划1：**核电、燃料循环和核科学
- 主计划2：**促进发展和环境保护的核技术
- 主计划3：**核安全和核安保
- 主计划4：**核核查
- 主计划5：**政策、管理和行政服务
- 主计划6：**促进发展的技术合作管理

每个主计划都构成单独的拨款，因此，未经理事会核准，不得在拨款之间转移资金。

总干事首次为2022 – 2023年两年期的业务性经常预算在原子能机构层面设定了至少1000万欧元的增效指标。这意味着与已核准的2021年预算相比，每个主计划的增效指标为2.6%。由于提出了实际零增长预算，这些按主计划实现的节省和效率将重新投资于新的和增加的活动，这些活动将作为“计划和预算”报告的一部分加以明确阐述。

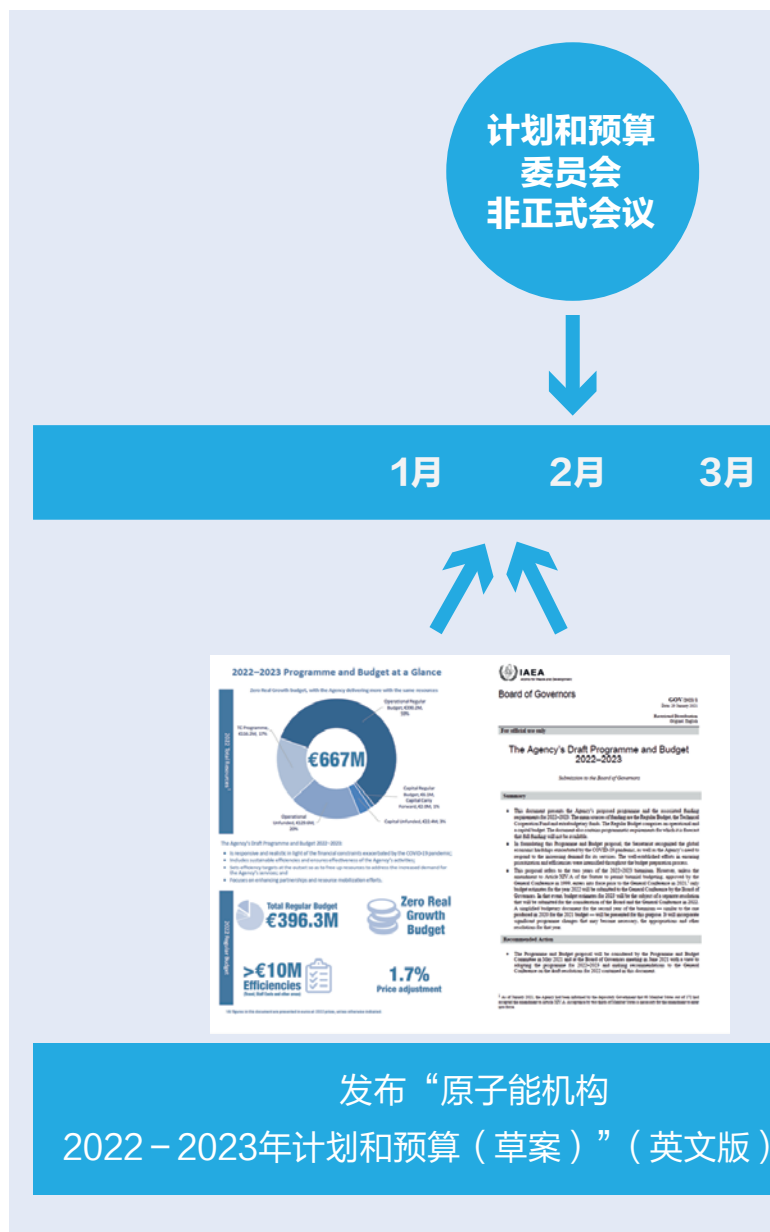
原子能机构总干事审查编写的各主计划文件，并向成员国提出某一特定两年期的“计划和预算”。总干事的建议载于“计划和预算（草案）”（通常称为“白皮书”）。该文件在两年期开始前一年的1月底印发。

然后，成员国通过历时数月的全面磋商过程对“计划和预算（草案）”进行审查。审查工作以同年2月召开计划和预算委员会非正式会议开始。

理事会可决定进行更彻底的审查，并通过工作组程序启动成员国之间的磋商过程。此外，4月份还将举办一次财务和行政讲习班，就计划和预算委员

会审查的所有财务和行政问题向成员国提供技术性简况介绍。

计划和预算委员会每年5月举行正式会议，其目标之一是就“计划和预算”达成协商一致，并向理事会提出建议；理事会在其6月会议上预计将作出决定，通过下一个两年期计划，并向大会建议通过原子能机构两年期第一年的预算。由理事会建议的原子能机构“计划和预算”（通常称为“蓝皮书”），然后提交大会在9月最后通过。



**计划和预算委员会非正式会议**

1月      2月      3月

发布“原子能机构2022 – 2023年计划和预算（草案）”（英文版）



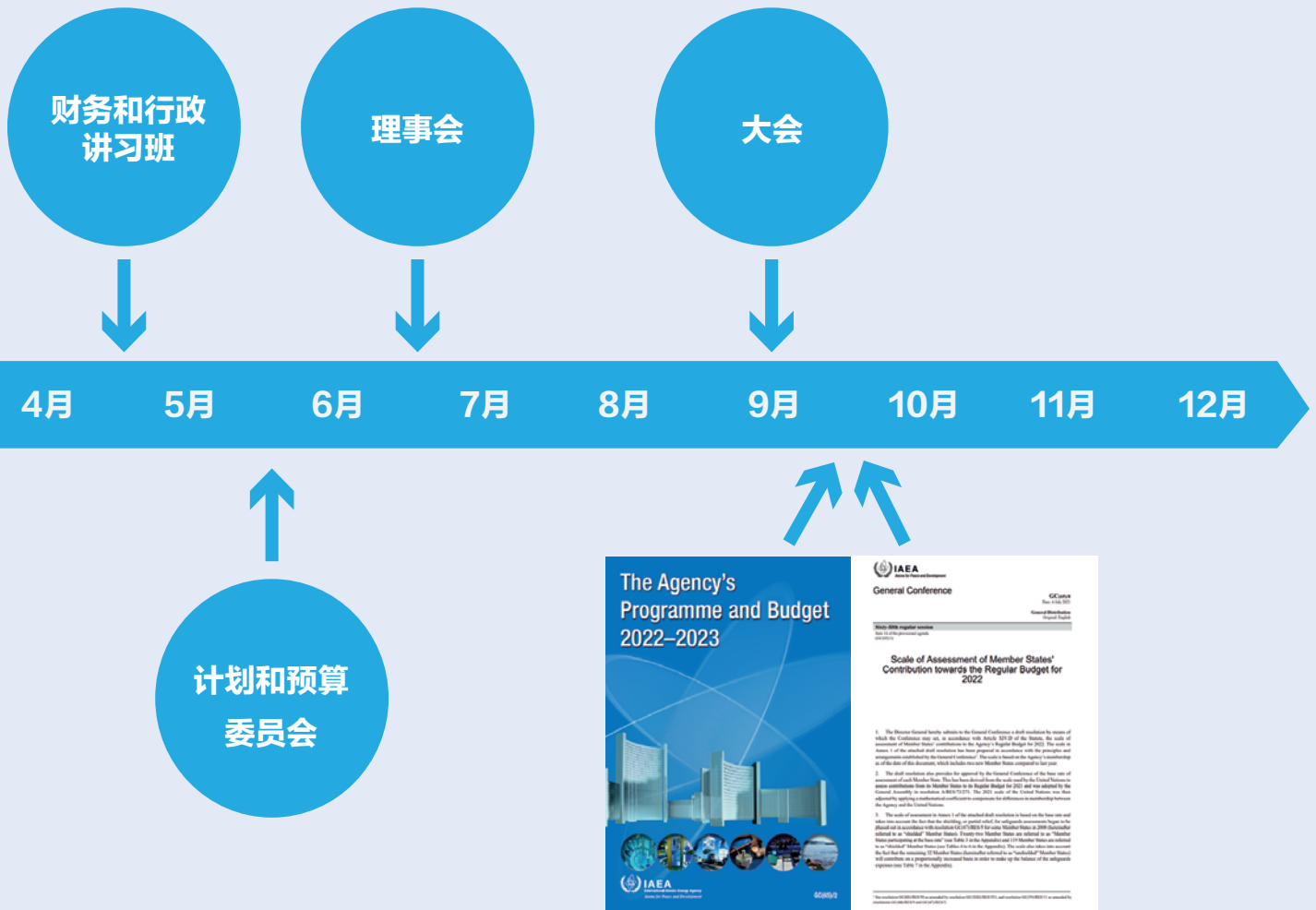
例如，理事会在2021年6月通过的原子能机构2022 – 2023年两年期计划，通过“原子能机构2022 – 2023年计划和预算”（GC(65)/25)/2号文件）提交2021年9月大会。该文件包括2022年和2023年的概算。然而，为2023年提出的概算只是初步概算，大会核准的预算仅为2022年预算。

大会关于经常预算拨款的决议包含一项调整公式，以考虑该年度汇率变动。考虑到通货膨胀，预算还会进行“价格调整”。

下面解释两年期第二年预算编制过程。

就提供两年期第二年预算的“预算更新本”而言，由于不需要讨论总体计划或技术合作指标，因此在编制及与成员国磋商方面较为轻松。

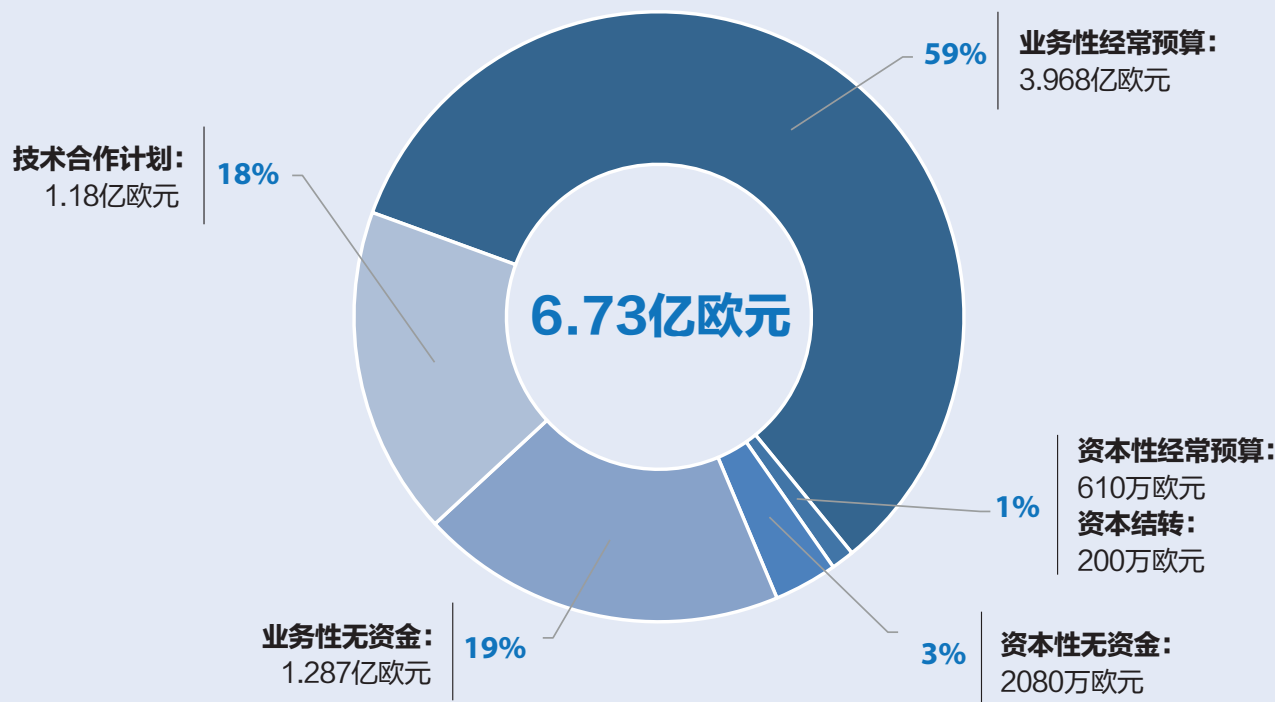
根据编制两年期计划采用的程序，两年期第二年的预算概算载于一份简明的概要文件——“原子能机构预算更新本”。“预算更新本”在两年期的第一年提交，其中包括计划的各种变更以及两年期第二年适用的价格调整，突出强调对初步概算的任何



和手册

原子能机构2022 – 2023年计划和预算

## 2023年资源总额概览



重大变化，并列拨款草案和其他决议草案。

### 原子能机构的资金来源

原子能机构的资源总额由经常预算、技术合作资金和预算外资源组成。

#### 1. 经常预算

经常预算拨款由成员国全额出资，分为两部分：一部分是业务性经常预算，另一部分是资本性经常预算。业务性经常预算涵盖所涉两年期内应开展的业务活动。资本性经常预算涵盖基础设施和大型设备的主要一次性采购，或可能需要多年期供资的改造和建设项目。

业务性和资本性预算拨款的支出将分别记录，以便拨给业务性经常预算的资金不会被用于大型资

本投资，反之亦然。

大会核准预算后，将分摊每个成员国应缴纳的经常预算部分（必须捐助/缴纳的数额）。分摊额以美元和欧元两种货币交纳。

这样做是为了最大限度地降低汇率损益给原子能机构带来的风险。原子能机构的大部分需求是以欧元和美元计算的；目前，欧元和美元的比例约为88%和12%。

成员国的会费具有强制性，以大会确定的分摊比额表为基础。确定分摊比额表或各成员国向经常预算交纳会费的制度是以联合国分摊比额表为基础的。由于联合国会费分摊比额表的变化和原子能机构成员国的变化，以及预算金额的变化，应交纳金额每年都有变化。2023年，原子能机构的经常预算

图2



为3.968亿欧元（见第6页）。

## 2. 技术合作资金

原子能机构的技术合作活动由技术合作资金（技合资金）、国家参项费用和支持技术合作计划的预算外捐款供资。技合资金由成员国提供的自愿捐款（理事会每年建议一个指标）和受援成员国缴纳的强制性国家参项费用组成。虽然对技合资金的捐款属于自愿性质，但技合资金指标是根据经常预算所用分摊比额表对所有成员国分摊的，强烈鼓励成员国全额交纳其分摊份额。2023年，技合资金指标总

额为9260万欧元，技术合作计划资源总额（包括技合资金、国家参项费用和支持技术合作计划的预算外捐款）预计约为1.18亿欧元。

## 3. 预算外捐款

预算外捐款由成员国和包括非传统捐助者在内的其他捐助者提供，形式包括现金或实物捐助。

原子能机构继续依靠预算外资金开展其经常预算中预计没有资金来源的一些活动，以及支持技术合作活动。就2023年经常预算中当前无资金、需要预算外资源供资的活动而言，业务部分为1.287亿欧

元，资本部分为2080万欧元。

有关经常预算业务部分和资本部分、技合资金及预算外捐款的资金水平情况可查阅原子能机构发布的“计划和预算”文件（针对整个两年期印发）和“预算更新本”（针对两年期第二年印发）。有关原子能机构财务状况可查阅原子能机构“财务报告”。

## 执行和报告

在执行阶段，管理人员利用从实绩监测中获得






的信息进行内部管理学习和决策，并向成员国报告所取得的成果。第7页图2中的示例说明这一点。

因此，“计划和预算”执行情况分别通过“中期进展报告”和“计划执行结果报告”在两年期中期和结束时报告给成员国。除了说明通过原子能机构工作计划取得的成果外，这些报告还详细说明了预算执行情况。此外，原子能机构的“财务报告”每年接受外聘审计员审计。经审计的“财务报告”每年4月提交给成员国，并由计划和预算委员会审查。

## 参考文献

1. 国际原子能机构2022–2023年计划和预算（GC(65)/2号文件）
2. 国际原子能机构2023年预算更新本（GC(66)/6号文件）
3. 国际原子能机构2020年财务报告（GC(65)/4号文件）
4. 管理改革（GOV/INF/1998/18号文件、GC(42)/INF/7号文件和GOV/INF/2000/20–GC(44)/INF/12号文件）
5. 国际原子能机构制订计划的新方案（GOV/2000/13号文件）
6. 报告在成果制方案框架内的计划成果（GOV/INF/2002/5号文件）

《国际原子能机构简报》由新闻和宣传办公室编写  
欲了解原子能机构及其工作的更多信息，请访问：[www.iaea.org](http://www.iaea.org)

或通过以下方式关注我们：    

或阅读原子能机构旗舰出版物《国际原子能机构通报》：[www.iaea.org/bulletin](http://www.iaea.org/bulletin)

地址：IAEA, Vienna International Centre, PO Box 100, 1400 Vienna, Austria  
电子信箱：[info@iaea.org](mailto:info@iaea.org) • 电话：+43 (1) 2600-0 • 传真：+43 (1) 2600-7

