



消除烟草制品
非法贸易议定书

消除烟草制品非法贸易议定书 缔约方会议

FCTC/MOP/3/INF.DOC./1

2023 年 7 月 1 日

第三届会议

2023 年 11 月 27-30 日，巴拿马巴拿马城

临时议程项目 7.2

2024-2025 年财务期的工作计划和预算方案

解释性说明

文件的目的是

本解释性说明文件介绍 2024-2025 年财务期工作计划和预算方案的结构以及核心供资和预算外供资项下活动的分布情况，并解释计算各项活动的理由和所做假设。

议定书缔约方会议的行动

请议定书缔约方会议在审议通过 2024-2025 年财务期的工作计划和预算方案时注意本报告所载补充资料。

促进的可持续发展目标：所有可持续发展目标；特别是可持续发展目标 3 和具体目标 3.a，以及可持续发展目标 8 和 16。

与工作计划和预算项目的联系：无。

未列入工作计划和预算的其他经费问题：无。

相关文件：FCTC/MOP/3/9，2024-2025 财务期的工作计划和预算方案。

背景

1. 本文件是 FCTC/MOP/3/9 号文件所载 2024-2025 年财务期工作计划和预算方案的解释性说明，供消除烟草制品非法贸易议定书缔约方会议审议。2024-2025 年财务期的工作计划和预算方案与议定书缔约方会议 FCTC/MOP2(11)号决定通过的支持实施《消除烟草制品非法贸易议定书》的援助和财政资源筹集机制战略保持一致，并根据三项战略目标和两项业务目标（进一步分为 12 个相应的目标和活动）进行结构设计。
2. 文件 FCTC/MOP/3/9 附件 1 载有按目标、具体目标、活动和资金来源分列的《议定书》相关活动费用估计数。对应工作计划不同项目的预算数字是对具体活动费用的估计，工作计划各栏表明资金来源：评定分摊款或预算外捐款。
3. 文件 FCTC/MOP/3/9 附件 2 列出职员费用总额的细目。
4. 与往年一样，预算将以评定分摊款（根据议定书缔约方会议通过的分摊比额表）和公约秘书处将受权筹集的预算外捐款为基础。

活动

5. 2024-2025 年财务期活动的拟议预算总额为 3 096 895 美元。
6. 下表按资金来源分列各类活动的费用：

由评定分摊款支付	
目标	费用（美元）
对缔约方的情况进行分析	10 000
将非法烟草贸易与《2030 年可持续发展议程》联系起来	0
开展研究	0
建设能力和提供技术援助	200 000
鼓励多部门行动	0
动员政府间组织和非政府组织提供支持	0
支持缔约方为实施《议定书》获得财政援助	0
促进区域和国际合作	50 000
利用《议定书》促进法治和分享控制其他形式非法贸易的最佳做法	0
支持议定书缔约方会议、议定书缔约方会议主席团以及议定书缔约方会议设立的工作组或专家组的最佳运作	500 000
提供适足职工和财务管理	22 895
筹措资源支持实施《议定书》	10 000
由评定分摊款支付的活动费用总额	792 895

由预算外捐款支付	
目标	费用（美元）
对缔约方的情况进行分析	495 000
将非法烟草贸易与《2030 年可持续发展议程》联系起来	65 000
开展研究	140 000
建设能力和提供技术援助	660 000
鼓励多部门行动	30 000
动员政府间组织和非政府组织提供支持	44 000
支持缔约方为实施《议定书》获得财政援助	30 000
促进区域和国际合作	300 000
利用《议定书》促进法治和分享控制其他形式非法贸易的最佳做法	70 000
支持议定书缔约方会议、议定书缔约方会议主席团以及议定书缔约方会议设立的工作组或专家组的最佳运作	460 000
提供适足职工和财务管理	0
筹措资源支持实施《议定书》	10 000
由预算外捐款支付的活动费用总额	2 304 000
活动费用总额	3 096 895

7. 工作计划中概述的措施旨在支持《议定书》各项条款的实施，并鼓励更多《世界卫生组织烟草控制框架公约》（《烟草控制框架公约》）缔约方成为《议定书》缔约方。

8. 下表提供关于拟议活动的更多信息以及预算计算的理由。

1	战略目标1. 了解烟草制品非法贸易的问题和背景	
	活动细节	预算理由
1.1	战略目标1.1 对缔约方的情况进行分析	
1.1.1	运行 2025 年报告周期 要求、接收、分析缔约方报告并提供反馈。 确定需要特别关注的《议定书》实施率较低的趋势和领域	费用与将报告文书和其他相关文件修正案编辑和翻译成各种联合国语言以及公约秘书处分析数据的额外短期分析能力有关。
1.1.2	定期更新议定书实施数据库 将缔约方和其他利益攸关方（例如观察员）提交的报告、相关文件和实施新闻上传到数据库中	信息技术费用与数据库的维护和改进有关。
1.1.3	撰写 2025 年全球进展报告 撰写关于《议定书》全球实施进展情况的报告，强调缔约方取得的成就和面临的挑战	费用与报告的基本分析、准备、编辑和设计有关。

1.1.4	组织有关报告的培训或网络研讨会 进一步加强缔约方报告能力的能力建设讲习班	费用与口译有关。
1.1.5	协助缔约方评估其在实施《议定书》方面的需求，并制定国别行动计划 应要求支持至少10个缔约方评估其需求，制定行动计划，并在当前重点事项上取得进展	每个项目 40 000 美元。费用可能包括聘请专家、口译、旅行支持、每日津贴、场地和其他当地费用。根据所表达的要求和需求，费用可能会有所不同。
1.2	战略目标1.2 将非法烟草贸易与《2030年可持续发展议程》联系起来	
1.2.1	制定关于如何将实施《议定书》纳入国家可持续发展计划的指南 委托编写指南，在如何将《议定书》纳入国家发展规划文书方面向缔约方提供支持	费用与聘请专家或顾问以及编辑和设计指南有关。
1.2.2	制定与实施《议定书》有关的进行投资论证的方法 投资论证将计算通过实施《议定书》拯救的生命数量和实现的经济利益。	费用与聘请专家制定方法有关。
1.3	战略目标1.3 开展研究	
1.3.1	根据《议定书》第 6.5 条和第 13.2 条实施开展循证研究的路线图 进行最多12个案例研究并编写报告	费用与聘请专家或顾问、差旅费和每日津贴有关。
目标 1 活动费用合计		710 000 美元

2	战略目标2. 《议定书》的全面和可持续实施	
	活动细节	预算理由
2.1	战略目标2.1 建设能力和提供技术援助	
2.1.1	协助有资格获得官方发展援助的国家实施国家/区域跟踪和追溯系统 支持至少20个缔约方实施烟草制品跟踪和追溯系统	每个项目 20 000 美元。费用可能包括聘请专家、口译、旅行支持、每日津贴、场地和其他当地费用。根据所表达的要求和需求，费用可能会有所不同。
2.1.2	进一步制定《议定书》的立法工具包 在工具包中增加关于《议定书》不同条款的进一步指导	费用与编辑和翻译有关。

2.1.3	运行《议定书》协调平台，以促进信息的传播和交流 维护和改进平台，收集与《议定书》有关的所有数据库，以促进信息交流	信息技术费用与维护平台有关。
2.1.4	根据《全球进展报告》确定的重点领域，组织多部门讲习班，应对《议定书》实施过程中的挑战 举办至少有60个《烟草控制框架公约》缔约方以及《议定书》缔约方和非缔约方参加的讲习班，以支持缔约方查明和应对实施方面的挑战，并加强多部门合作，以成功实施《议定书》	费用与旅行支持、每日津贴、口译、场地和其他当地费用有关。计划举办四次讲习班，每个缔约方可以有两到三名来自不同政府部门的代表参加。
2.2	战略目标2.2 鼓励多部门行动	
2.2.1	就政府不同部门需要了解的《议定书》制定部门简报 简要报告强调实施《议定书》对政府不同部门的惠益	费用与聘请专家或顾问以及编辑和设计简报有关。
2.3	战略目标2.3 动员政府间组织和非政府组织提供支持	
2.3.1	与相关政府间组织和非政府组织接触，邀请其成为议定书缔约方会议观察员 与世界海关组织、联合国毒品和犯罪问题办公室、经济合作与发展组织、世界银行等政府间组织、其他重要国际和区域机构以及国际非政府组织的代表举行会议，说明支持实施《议定书》的理由	公约秘书处职员前往参加双边会议的相关费用
2.3.2	在相关政府间组织的会议期间制定联合项目或参与和组织会外活动 确定并参加由政府间组织组织的主要全球和区域会议以及重要的理事机构会议，以宣传《议定书》	费用与公约秘书处职员前往出席政府间组织的相关会议有关。
2.3.3	与作为议定书缔约方会议观察员的相关非政府组织举行年度会议，讨论合作计划 与获得议定书缔约方会议观察员地位的非政府组织举行会议，以加强协调	费用与口译有关。

2.3.4	联合组织或邀请相关的政府间组织和非政府组织为讲习班或提高认识活动作出贡献 邀请相关政府间组织和非政府组织在其专门知识领域与公约秘书处合作，从而筹集资源支持有效实施《议定书》	费用与公约秘书处职员前往参加与相关政府间组织和非政府组织共同组织的讲习班或活动相关。
2.4	战略目标2.4 支持缔约方为实施《议定书》获得财政援助	
2.4.1	举行公约秘书处负责人与高级官员的高级别会议，为实施《议定书》争取政治支持 举行政治层面会议，以提高对《议定书》的认识，推动进一步批准《议定书》	费用与公约秘书处首长的差旅、双边会议的口译以及必要时组织其他外联活动有关。
目标 2 活动费用合计		964 000 美元

3	战略目标3. 鼓励区域和国际合作以支持《议定书》的实施	
	活动细节	预算理由
3.1	战略目标3.1 促进区域和国际合作	
3.1.1	协助和促进《议定书》缔约方之间的国际合作 应缔约方请求促进至少10个国际合作项目，以交流知识和专业知识	每个项目 20 000 美元。费用可能包括口译、旅行支持、每日津贴、场地和其他当地费用。根据所表达的要求和需求，费用可能会有所不同。
3.1.2	维持全球信息共享归口单位的临时解决方案 《议定书》第8条规定的法定义务	信息技术费用与跟踪和追溯工作小组（第8条）提议的全球信息共享归口单位临时解决方案的维持有关。
3.2	战略目标3.2 利用《议定书》促进法治和分享控制其他形式非法贸易的最佳做法	
3.2.1	编制关于烟草制品非法贸易与其他类型国际犯罪之间的关系的宣传材料 制定并实施社会宣传计划。	费用包括聘请传播机构提供服务、在会议和其他活动期间租用展台，以及活动特邀嘉宾和发言人的差旅费。
目标3活动费用合计		420 000美元

4	业务目标4. 确保理事机构和附属机构能够做出必要决定	
	活动细节	预算理由
4.1	业务目标4.1 支持议定书缔约方会议、议定书缔约方会议主席团以及议定书缔约方会议设立的工作组或专家组的最佳运作	
4.1.1	<p>组织议定书缔约方会议第四届会议</p> <p>总费用的估算基础是议定书缔约方会议第四届会议持续三天。如果需要延长会议期限（将与议定书缔约方会议主席团讨论），则需要确定资金。编制议定书缔约方会议文件（翻译和编辑）的费用计算基础是估计每份文件最多四页，同时采取措施落实节纸型议定书缔约方会议。</p>	<p>议定书缔约方会议第四届会议的预算包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 为《议定书》的每个最不发达国家缔约方的一名代表提供旅行支持（机票和每日津贴）； • 根据缔约方会议的差旅政策，为《议定书》的每个低收入和中等收入国家缔约方的一名代表提供旅行支持（仅限机票）； • 如果有预算外资金，为每个低收入和中等收入国家缔约方的一名代表提供每日津贴； • 整体后勤工作，包括口译、安保、租赁服务、短期会议工作人员的薪金和加班费；以及与借调人员、网络直播以及文件编辑和翻译相关的费用； • 正式记录； • 开发一个软件应用程序，以便利用节纸门户网站召开节纸型会议； • 会外活动； • 宣传活动和媒体；以及 • 任何不可预见的开支。
4.1.2	<p>组织议定书缔约方会议之前的区域会议</p> <p>将紧接着公约缔约方会议前世卫组织区域会议举行六次议定书缔约方会议前区域会议，以改进缔约方为讨论将在议定书缔约方会议第四届会议上提出的主题和文件而进行的准备工作</p>	<p>与旅行支持、每日津贴、口译、场地有关的费用和其他当地费用</p>
4.1.3	<p>筹备和支持主席团的工作，召开会议，包括视频会议</p> <p>根据主席团的需要，如果需要两种以上语文，将相应调整预算</p>	<p>预算包括差旅、每日津贴、口译、编辑、后勤和印刷。</p>
目标 4 活动费用合计		960 000 美元

5	业务目标5. 确保公约秘书处具备履行职责的能力	
	活动细节	预算理由
5.1	业务目标5.1 提供适足职工和财务管理	
5.1.1	为公约秘书处组织年度战略规划和团队建设务虚会	费用与租用场地和聘请主持人举办年度务虚会有关
5.1.2	为公约秘书处提供一般行政和管理服务	费用包括电信费用、购买信息技术设备和软件、编辑、翻译、邮寄费用和其他所需的杂项业务费用
5.2	业务目标5.2 筹措资源支持实施《议定书》	
5.2.1	跟进收取评定分摊款的情况 编制与缔约方进行沟通的材料	费用与编辑和翻译送交缔约方的文件以及必要时为双边会议提供口译有关。
5.2.2	实施筹款计划 联系潜在捐赠者，为实施工作计划筹集必要资金	费用与送交潜在捐助者的文件的翻译、编辑和设计，以及必要时参加双边会议的差旅和口译有关。
目标5活动费用合计		42 895美元

职工

9. 下表按职位类型和资金来源列出将由《议定书》评定分摊款和预算外捐款提供资金的工作人员职位方案摘要：

职级	D2	P5	P4	P3	P2	G5	费用（美元）
评定 分摊款	1 (30%)*	4 (30%)*	1 (100%)	2 (100%) 1 (50%)	1 (100%) 1 (50%)*	1 (100%)	3 631 635
预算外 捐款	—	—	—	1 (50%)	2 (100%) 1 (50%)*	1 (100%)**	1 262 100
共计	1	4	1	3	5	2	4 839 735

* 注：从缔约方会议预算中拨出的数额（见第 14、15 和 16 段）。

** 注：这是一个为期 12 个月的临时职位。

10. 公约秘书处认为，对履行议定书缔约方会议的基本任务和《议定书》法定义务至关重要的工作人员的职位费用应由评定分摊款确保和支付，这样这些职位的延续就不会面临风险。所有职位都按照世界卫生组织（世卫组织）遴选程序填补。

11. 将支持根据捐助者协议提供的捐款实施的其他活动的工作人员职位将由预算外捐款提供资金。在这种情况下，临时任用可能是更合适的合同方式。这些职位的任期最长为 24 个月。如果还需雇用该任职者，则其必须至少中断服务 31 天，然后才能重新任职 24 个月。

12. 预算方案中列出的职员费用是根据世卫组织现有最新的 2022-2023 年标准薪金费用总额预测（平均职位费用）及 5% 的增长计算的。这些费用包括基本薪金、工作地点差价调整、雇员福利和住房费用。

13. 请注意，由于《议定书》第 34 条规定公约秘书处也应担任《议定书》的秘书处，因此一些职位的费用，包括公约秘书处负责人和高级管理职位的费用，由烟草控制框架公约缔约方会议和议定书缔约方会议的工作计划和预算共同供资。

14. 如下表所示，2024–2025 双年度，《议定书》评定分摊款支付的建议工作人员职位费用总额为 3 631 635 美元。

（职位数量） 和职级	职位	《议定书》 评定分摊款 支付的百分比
(1) D2	秘书处首长	30%
(4) P5	3个组长和1名高级法律顾问	30%
(1) P4	规划主管	100%
(3) P3	技术官员（海关）、技术官员（知识管理）及技术官员（法律）	2名100% 1名50%
(1) P2	行政官员	100%
(1) P2	宣传沟通官	50%
(1) G5	助理	100%

15. 还建议考虑下表所示预算外捐款项下的以下现有工作人员职位，以便在筹集到充足的预算外捐款的情况下开展工作计划中的相关拟议活动。根据资源筹集情况和实施进度，新增职员费用可能达到 1 262 100 美元。

（职位数量） 和职级	职位	《议定书》 预算外捐款 支付的百分比
(1) P3	技术官员（法律）	50%
(3) P2	对外关系官员、技术官员（报告和知识管理）	2名100% 1名50%
(1) G5	助理（12个月）	100%

16. 目前拟议的 28 名工作人员总数是合理的，与其他公约秘书处相比，人数很少。此外，截至 2023 年 7 月 1 日，公约秘书处还为两项条约提供服务——一项有 67 个缔约方（《议定书》），另一项有 182 个缔约方（《烟草控制框架公约》）。职员计划不包括

根据实际需要和可用资源的情况可能进行的短期任用。下表列出了在公约缔约方会议和议定书缔约方会议工作计划中提议的所有职位及其资金来源。

职级	职位	《公约》 评定分摊款 支付比例	《公约》 预算外捐款 支付比例	《议定书》 评定分摊款 支付比例	《议定书》 预算外捐款 支付比例
D2	秘书处首长	70%		30%	
P5	高级法律顾问	70%		30%	
P5	组长（治理）	70%		30%	
P5	组长（知识管理）	70%		30%	
P5	组长（协助缔约方）	70%		30%	
P4	规划主管（《公约》）	100%			
P4	规划主管（《议定书》）			100%	
P4	条约官员	100%			
P3	行政官员	100%			
P3	对外关系官员	100%			
P3	技术官员（知识管理）	50%	50%		
P3	技术官员（协助缔约方）		100%		
P3	技术官员（协助缔约方）		100%		
P3	技术官员（协助缔约方）		100%		
P3	技术官员（法律）			50%	50%
P3	技术官员（海关）			100%	
P3	技术官员（知识管理）			100%	
P2	行政官员			100%	
P2	宣传沟通官	50%		50%	
P2	技术官员（国际合作）	50%			50%
P2	对外关系官员				100%
P2	技术官员（协助缔约方）				100%
G6	高级行政助理	100%			
G5	团队助理（治理）	100%			
G5	团队助理（国际合作）				100%
G5	团队助理（知识管理）	100%			
G5	团队助理（协助缔约方）		100%		
G5	团队助理（行政）			100%	

17. 文件 FCTC/MOP/3/9 附件 2 列出了职员费用方案的细目。

回收费用

18. 公约秘书处是世卫组织代管的实体，世卫组织采用 2016 年引入的方法向公约秘书处收取回收费用，以确保回收全部费用并提高方法的透明度。向公约秘书处收取的费用根据世卫组织管理和行政费用以及公约秘书处工作人员人数计算，这些费用从一个双年度到另一个双年度会有波动。

19. 最初，支付该数额的方法是自动扣除世卫组织对用公约秘书处收到的预算外捐款支付的支出适用的规划支持费用。从预算外捐款自动扣除的数额不足以回收相关双年度内的费用时，世卫组织按比例从《议定书》和《公约》的评定分摊款中扣除差额。如果从预算外捐款中扣除的数额大于支付回收费用所需数额（这种情况发生的可能性不大），该差额将返还给公约秘书处。

20. 因此，为支付回收费用而可能需要从评定分摊款支出的确切数额取决于公约秘书处能够筹集和支出的预算外捐款数额。

21. 直到 2020 年，世卫组织一直保留《公约》评定分摊款的 13%，以弥补这一可能差距，并且只在双年度结束时才会释放差额款。随着 2019 年 10 月 30 日世卫组织《公约秘书处托管条款》的签署，确定世卫组织将不再保留评定分摊款的 13%，但公约秘书处仍需在工作计划和预算方案中考虑这一数额，以弥补规划支持费用与费用回收之间的可能差额。从评定分摊款预算中拨出的用于支付回收费用（如有）的 13% 如有未动用部分将结转到下一个双年度。

总预算

22. 预计 2024-2025 年的评定分摊款为 4 999 719 美元，包括回收费用，与议定书缔约方会议第二届会议通过的 2022-2023 年评定分摊款相比没有增加。评定分摊款对于保障工作计划中的法定职能和核心活动以及核心工作人员的薪金以便能够以预期的卓越水平履行这些核心职能至关重要。

23. 预计预算外捐款为 4 029 693 美元，包括回收费用。不由评定分摊款支付的活动需要预算外捐款，其中包括增加对缔约方的直接援助和为实施此类活动而建议的人员配置增加。如果不能获得预算外捐款，就需要缩减或放弃大部分支持条约实施工作的拟议活动。

24. 拟议预算总额为 9 029 412 美元，含评定分摊款和预算外捐款。

2022–2023 年《议定书》工作计划和预算与 2024–2025 年《议定书》工作计划和预算方案之间的比较

25. 2024–2025 年拟议预算总额为 9 029 412 美元，与议定书缔约方会议第二届会议通过的 2022–2023 年财务期工作计划和预算相比总体小幅减少 2%。这一减少与预算外捐款的拟议小幅减少有关。如前所述，没有提议增加评定分摊款。

核准的 2022–2023 年工作计划和预算与 2024–2025 年工作计划和预算方案之间预算项目的比较（美元）

	由评定分摊款支付			由预算外捐款支付			共计		
	2022–2023	2024–2025	变化 (%)	2022–2023	2024–2025	变化 (%)	2022–2023	2024–2025	变化 (%)
活动费	843 085	792 895	-6	1 928 000	2 304 000	20	2 771 085	3 096 895	12
职员费用	3 581 445	3 631 635	1	1 827 000	1 262 100	-31	5 408 445	4 893 735	-10
直接费用总额	4 424 530	4 424 530	0	3 755 000	3 566 100	-5	8 179 530	7 990 630	-2
回收费用（13%）	575 189	575 189	0	488 150	463 593	-5	1 063 339	1 038 782	-2
总计	4 999 719	4 999 719	0	4 243 150	4 029 693	-5	9 242 869	9 029 412	-2

评定分摊款

26. 两个双年度都是 4 999 719 美元的预算由评定分摊款承担，也就是说就评定分摊款而言预算的名义增长为零。

27. 评定分摊款将主要用于组织议定书缔约方会议第四届会议、主席团会议、支持实施跟踪和追溯系统以及核心工作人员职位。还拨出一小部分评定分摊款用于维持全球信息共享归口单位的临时解决方案、报告和信息交流、与国际和区域政府间组织的协调以及公约秘书处与《议定书》有关的一般行政和管理。

28. 对于活动费用，预算方案表明由评定分摊款支付的活动费用减少了 6%。这主要与跟踪和追溯工作组（第 8 条）的费用有关，这些费用尚未列入 2024-2025 年财务期工作计划和预算方案，因为公约秘书处尚未看到任何打算延长该工作组任务授权的迹象。

29. 就职员费用而言，预算方案中由评定分摊款支付的职员费用增加了 1%，但没有增加评定分摊款总额。这与世卫组织职员费用的增长有关。核准的 2022-2023 年工作计划和预算与 2024-2025 年工作计划和预算方案相比，职位和由《议定书》评定分摊款支付的百分比没有区别。

30. 必须指出的是，虽然公约秘书处力求通过不增加职位数量或评定分摊款所负担的百分比来将职员费用的增长保持在最低水平，但随着世卫组织职员费用的增加，从一个双年度到另一个双年度的定期增长是不可避免的。将评定分摊款的总额保持在相同水平将不可避免地危及对于履行议定书缔约方会议基本任务和《议定书》法定义务必不可少的职位以及由评定分摊款供资的活动（如组织议定书缔约方会议）。

31. 评定分摊款是每一缔约方为加入《议定书》而必须支付的。分摊比额表在很大程度上反映了一个国家的国内生产总值，并以卫生组织的相应分摊比额表为基础，同时考虑到世卫组织成员与《议定书》成员之间的差异。

32. 评定分摊款是公约秘书处的主要资金来源，提供可预测的资金，有助于最大限度地减少对数量有限的捐助者的依赖，并使资源能够与议定书缔约方会议通过的工作计划和预算保持一致。与世卫组织的情况一样，评定分摊款也是灵活资金的来源，使公约秘书处能够跟上需求增长的步伐，执行议定书缔约方会议授权的任务并不负所望。

33. 公约秘书处严格遵守世卫组织《财务条例》和《财务细则》，力图确保最大限度地利用分配给活动和人员配置的评定分摊款。在双年度结束时，任何未动用的评定分摊款，例如为支付回收费用而编列的预算数额，将结转到下一个双年度。这将作为经核证的收入和支出报表期初余额的一部分，向议定书缔约方会议和议定书缔约方会议主席团报告。

34. 结转到下一个双年度的任何款项将可用于为议定书缔约方会议核准的该双年度工作计划和预算中所列的重点活动提供资金，例如支持实施跟踪和追溯系统。支出将在公约秘书处的财务报告中向议定书缔约方会议主席团和议定书缔约方会议报告。

预算外捐款

35. 预算外捐款将支付总额为 4 029 693 美元的费用，这意味着 5% 的小幅下降。

36. 关于将由预算外捐款支付的活动费用，2024-2025 年工作计划和预算方案与 2022-2023 年工作计划和预算相比增加了 20%，这主要是由于旨在根据议定书缔约方会议 FCTC/MOP2(11) 号决定通过的支持实施《消除烟草制品非法贸易议定书》的援助和财政资源筹集机制战略从技术上支持缔约方实施《议定书》的活动。

37. 2024-2025 年工作计划和预算方案中，须视预算外捐款可用情况而定的职员费用减少了 31%。这与以下事实有关：一个 P3 技术官员职位（协助缔约方）以前由《议定书》预算外捐款供资，现在建议由《烟草控制框架公约》供资。

38. 应当指出，预计将由预算外捐款支出时，拟议预算是为了创造“预算空间”而列入的，在某些情况下，该预算代表着一个很高的上限，使公约秘书处能够筹集资源，并在捐助者提供新捐款时根据世卫组织的规定采取适当行动。预算外捐款的总额不应被视为充分筹集这些资源的责任，而应视为双年度内可以筹集的最大数额。拟由预算外捐款供资的所有活动均取决于相应资源的筹集情况。

= = =