

## 计划和预算委员会

第二十七届会议  
2017年9月11日至15日，日内瓦

美利坚合众国代表团关于议程第9项的呈件：  
关于世界知识产权组织（产权组织）其他筹资办法的讨论文件

美利坚合众国代表团提交了后附的讨论文件，要求秘书处将其作为计划和预算委员会（PBC）第二十七届会议议程第9项下的正式文件。

[后接美利坚合众国代表团的呈件]

## 关于世界知识产权组织（产权组织）

### 其他筹资办法的讨论文件

美利坚合众国提交产权组织成员国大会的文件

## 1 概述

这份概要文件分析了世界知识产权组织（产权组织）的总体筹资情况，旨在为处理产权组织筹资上越来越大的失衡和为了本组织长期财务健康而发起关于替代办法的讨论。提出的替代办法未试图做到穷尽，也不排除讨论新的办法。本文件在承认产权组织目前财务情况健康的同时，旨在为产权组织的预算讨论作出建设性的贡献。

产权组织拥有强健的财务状况，这主要是由于其专利合作条约（PCT）体系的成功，PCT 体系产生产权组织总收入的 75%。但是，PCT 的强健掩盖了产权组织其他收费筹资体系，即马德里、海牙和里斯本体系的弱点。其他这些体系没有对本组织的开支作出成比例的贡献，某些情况下对共同开支未作出任何贡献。事实上，其他这些体系中，目前没有一个在产权组织各计划的整体费用中占成比例的份额，因此均在由 PCT 进行补贴。

产权组织 2018-2027 年的基本建设总计划提出了几个拟由产权组织健康的储备金供资的资本投资项目。然而，这些项目的拟议筹资也要由 PCT 体系予以补贴。根据总计划（WO/PBC/26/9）表 5 的一个注释，这是由于着眼于“支付能力”原则。

缴给产权组织的分摊政府会费本意是用于弥补增加的开支，但会费占产权组织预算不足 5%，由于过度依靠 PCT 收入，不能为开支提供资金。进一步减少政府会费，将会增加 PCT 体系给全组织供资的负担。

## 2 2016 年产权组织的收入、支出和储备金

产权组织是一个拥有健康财务的机构，总体上预算一直有盈余。表 1 显示了 2016 年产权组织的财务执行情况。2016 年经过 IPSAS 调整的产权组织收入为 3.877 亿瑞郎，支出共计 3.557 亿瑞郎，年度盈余为 3,200 万瑞郎，累计储备金 3.1128 亿瑞郎。

表 1. 2016 年产权组织财务执行情况（单位：百万瑞郎）

总收入	387.7
总支出	355.7
净盈余	32.0
年底储备金共计	311.28

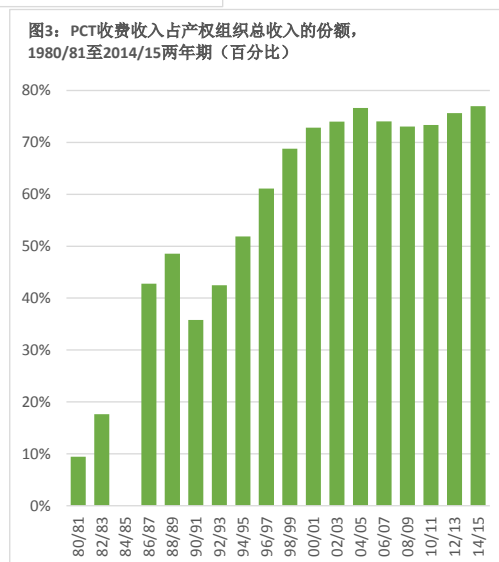
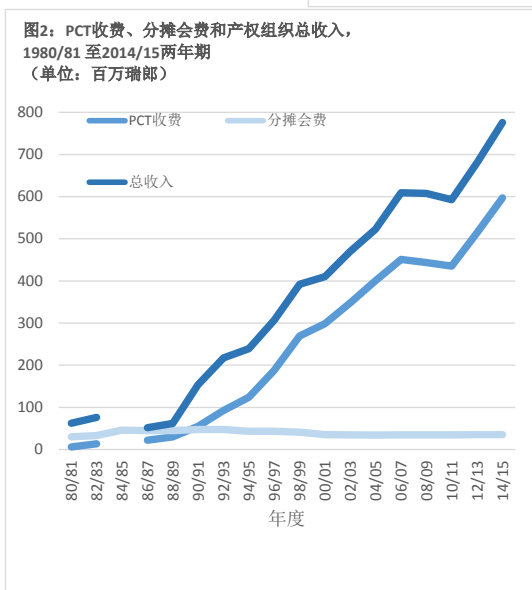
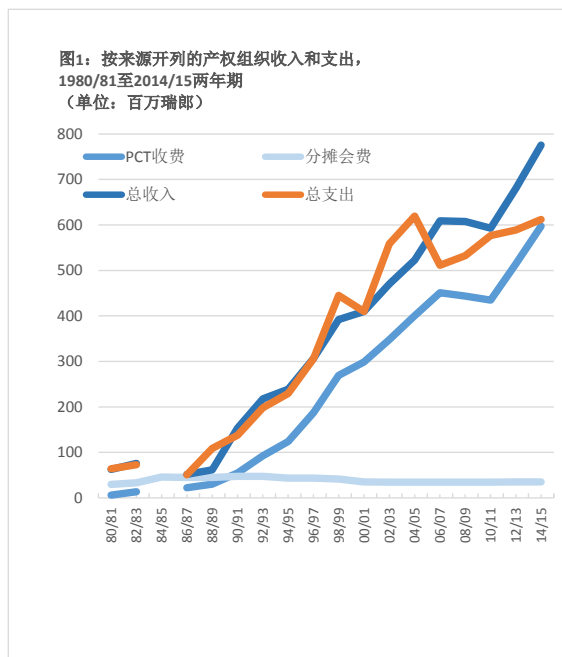
注：数字已根据国际公共部门会计标准（IPSAS）进行调整。

来源：产权组织 2016 年年度财务报告和财务报表，第 4 页。

## 3 产权组织收入和支出的时间序列

过去 35 年，产权组织在收入和支出两方面均经历了大幅增长。在收入来源上也经历了重要的转移，PCT 收费日益成为主要来源，占产权组织总收入高达 76%。图 1 显示了 1980 年到 2015 年产权组织的两年期收入和支出。尽管产权组织的收入在此期间出现指数级增长，但 PCT 收费明显是现在的主要

收入来源。与此同时，产权组织成员的分摊会费略有降低，因为 PCT 收入的快速增长，现在只占总收入和很小一部分。图 2 和图 3 显示了这一趋势，其中 PCT 收费在 2014/2015 两年期占 76%。



#### 4 目前方法下的产权组织储备金和周转基金 (RWCF)

根据目前适用的产权组织的预算法，PCT 联盟和马德里联盟产生大量盈余收入。比如，马德里联盟显示，2015 年经 IPSAS 调整的盈余有 815 万瑞郎，使其总储备金升至 5,517 万瑞郎。表 2 显示了每个联盟 2015 年的财务执行情况。海牙联盟和里斯本联盟 2015 年均均有赤字，总体上依旧无偿债能力。

表 2. 2015 年年底的产权组织储备金和周转基金 (RWCF) (单位: 千瑞郎)

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里 联盟	海牙联盟	里斯本 联盟	共计
2014 年 RWCF	21,965	147,671	47,013	(7,327)	(503)	208,819
2014/2015 年收入	37,065	602,575	125,168	9,065	1,850	775,723
2014/2015 年支出	33,589	479,082	114,355	13,238	2,333	642,597
2014/2015 年 储备金收入	7	7	7	6	6	33
2014/2015 年 储备金支出	4,141	26,974	8,330	874	38	40,357
2014/2015 年 IPSAS 调整	3,610	(31,504)	5,663	(331)	4	(22,558)
盈余 (或赤字) IPSAS 制	2,952	65,022	8,153	(5,372)	(511)	70,244
2015 年年底 RWCF 余额 IPSAS 制	24,918	212,692	55,167	(12,699)	(1,015)	279,063

来源: 产权组织, 《2014/15 两年期财务管理报告》(A/56/8)。

表 3 显示了每个联盟 2014/2015 两年期的储备金目标及其 2015 年年底实际储备金之间的差异, 进一步说明了各联盟的财务执行情况。

表 3. 目标和实际: 2015 年年底的产权组织储备金和周转基金 (RWCF) (单位: 千瑞郎)

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里 联盟	海牙联盟	里斯本 联盟	共计
2014/2015 年 RWCF 实际余额	24,918	212,692	55,167	(12,699)	(1,015)	279,063
2015 年年底 RWCF 目标余额	17,755	76,162	28,635	2,195	不适用	124,746
超出目标	7,163	136,530	26,532	(14,894)	(1,015)	154,317

来源: 产权组织, 《2014/15 两年期财务管理报告》(A/56/8)。

## 5 按比例分配间接费用

产权组织不按比例分配所有开支, 而是在为许多共同开支分配费用时使用“支付能力”原则。产权组织发生的间接联盟开支被定义为“不与各联盟活动直接有关的各计划的支出”, 间接行政开支被定义为“战略目标九下所有行政和管理相关计划的……不作为直接行政开支分配的费用份额”<sup>1</sup>。这些开支按产权组织确定的各联盟支付能力由各联盟分担<sup>2</sup>。在计算每个联盟对间接费用的贡献时, 产权组织使用的公式把预定储备金目标作为输入值。

一种替代办法是, 用每个联盟的间接费用份额来对其间接费用进行合理估算。用这种比例分配法, 表 4 提供了每个联盟在 2018/2019 两年期预计可以为产权组织的间接费用贡献的概算额。

<sup>1</sup> 见 2015 年产权组织给所有成员国的一次通报“2016/17 年拟议的计划和预算中适用的按联盟分配收入和支出的现行方法”。

<sup>2</sup> 同上, 其中解释了产权组织计算“支付能力”的方法。

表 4. 产权组织 2018/2019 年预算，按比例分配间接费用（单位：千瑞郎）

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里 联盟	海牙联盟	里斯本 联盟	共计
<b>2018/19 年收入</b>	<b>32,378</b>	<b>637,353</b>	<b>143,114</b>	<b>12,324</b>	<b>993</b>	<b>826,162</b>
直接联盟支出	22,622	242,850	66,869	14,626	1,419	348,386
直接行政支出	9,882	124,320	42,534	10,281	818	187,835
直接支出小计	32,505	367,169	109,403	24,907	2,238	536,222
直接支出份额小计 (百分比)	6.06%	68.47%	20.40%	4.64%	0.42%	100.00%
间接联盟支出	7,803	88,140	26,263	5,979	537	128,722
间接行政支出	3,693	41,710	12,428	2,829	254	60,914
间接支出小计	11,495	129,850	38,691	8,808	791	189,636
<b>2018/19 年支出共计</b>	<b>44,000</b>	<b>497,019</b>	<b>148,094</b>	<b>33,715</b>	<b>3,029</b>	<b>725,857</b>
预算的 IPSAS 调整 概算额	1,736	28,615	6,967	1,330	120	38,768
<b>IPSAS 调整后的 支出总额</b>	<b>45,736</b>	<b>525,634</b>	<b>155,061</b>	<b>35,045</b>	<b>3,149</b>	<b>764,626</b>
<b>经营成果</b>	<b>(13,358)</b>	<b>111,719</b>	<b>(11,947)</b>	<b>(22,721)</b>	<b>(2,156)</b>	<b>61,536</b>

表 4 中的经营成果显示，只有 PCT 联盟能够完全承担自身的费用和共同开支中的比例份额。其他联盟两年期的经营成果将是负的，而总成果不变，盈余 6,150 万瑞郎。

## 6 基本建设总计划

用每个联盟 2018/2019 两年期的直接费用份额，可以算出为 2018/2019 两年期基本建设总计划所贡献的资金比例。这种情况下，完全与 PCT 和马德里有关的所有费用划归相应联盟。这些费用有 PCT 复原力安全平台（第一期）、马德里信息技术平台和 PCT 楼附加工程。所有其他费用按各联盟的直接费用份额分配。用这种比例分配法，每个联盟将发生的费用概算见表 5。

表 5. 采用比例分配法的  
2018/2019 年基本建设总计划项目的费用分配（单位：千瑞郎）

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里联盟	海牙联盟	里斯本联盟	共计	
<b>2018/19 年收入</b>	<b>32,378</b>	<b>637,353</b>	<b>143,114</b>	<b>12,324</b>	<b>993</b>	<b>826,162</b>	
直接支出小计	32,505	367,169	109,403	24,907	2,238	536,222	
直接支出份额 小计 (百分比)	6.06%	68.47%	20.40%	4.64%	0.42%	100.00%	
全球知识产权平 台（第一期）	276	3,113	928	211	19	4,547	ICT 相关 项目
PCT 复原力安全平 台（第一期）		8,000				8,000	
马德里信息技术 平台			6,000			6,000	
会议注册系统	56	637	190	43	4	930	
ICT 相关项目 小计	332	11,750	7,117	254	23	19,477	
创建多媒体 工作室	103	1,164	347	79	7	1,700	建筑 物相 关项 目
PCT 楼附加工程	118	1,335	398	91	8	1,950	
系统/机械安装	105	1,185	353	80	7	1,730	
建筑物相关项目 小计	326	3,684	1,098	250	22	5,380	

消防系统	13	151	45	10	1	220	安保 相关 设备 和系 统
安保设备	24	274	82	19	2	400	
安保相关项目 小计	38	425	126	29	3	620	
<b>项目相关费用 份额共计</b>	<b>696</b>	<b>15,859</b>	<b>8,342</b>	<b>533</b>	<b>48</b>	<b>25,477</b>	

产权组织建议的费用分配法和比例分配法的比较见表 6。比例分配法把 PCT 联盟的份额从 1,820 万瑞郎减至 1,590 万瑞郎，减少 12.7%。表 6 显示了每个联盟按比例分配法将给基本建设总计划项目作出的贡献，以及与产权组织分配建议的差异。

**表 6. 产权组织费用分配建议和比例分配费用法下  
各联盟 2018-2027 年基本建设总计划项目的费用分配（单位：千瑞郎）**

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里 联盟	海牙 联盟	里斯本 联盟	共计
比例分配费用	696	15,859	8,342	533	48	25,477
产权组织建议	250	18,167	7,061	—	—	25,477

根据概算，基本建设总计划将在 2018-2027 年期间花费 9,010 万瑞郎至 1.001 亿瑞郎。表 7 显示，如果为费用分配采用比例分配法，这些费用将如何各联盟之间分布<sup>3</sup>。（2014/15 两年期各联盟储备金一并列入，以供参考。）

**表 7. 用比例分配法产权组织 2018-2027 年基本建设总计划  
项目费用在各联盟之间的分配  
（单位：千瑞郎）**

	会费供资 联盟	PCT 联盟	马德里 联盟	海牙联盟	里斯本 联盟	共计
项目相关费用的 总份额，2018 - 27 年	3,198 - 3,804	67,512 - 74,359	16,764 - 18,804	2,450 - 2,915	220 - 262	90,143 - 100,143
2014/15 两年期 RWCF 实际余额	24,918	212,692	55,167	(12,699)	(1,015)	279,063

## 7 结束语

如果考虑让本组织各项活动及其资本开支的供资更为平衡，那么产权组织的长期财务健康可以得到加强。成员国在为产权组织的活动作出筹资决定时，应认识到产权组织活动的筹资在各联盟之间目前存在不平衡。而且，在决定本组织作为一个整体的筹资办法时，产权组织的每个联盟均应知悉对其财务状况的影响。

[文件完]

<sup>3</sup> 注：假设 PCT 联盟为 PCT 复原力安全平台第二期只发生 2,340 万瑞郎。