



联合国开发计划署、
联合国人口基金和
联合国项目事务署
执行局

Distr.: General
12 November 2017
Chinese
Original: English

2017 年特别会议

2017 年 11 月 28 日，纽约

临时议程项目 3

财务、预算和行政事项

开发署 2018-2021 年综合资源计划和综合概算

署长的报告

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了关于开发署 2018-2021 年综合资源计划和综合概算的报告(DP/2017/39)。在审议该报告期间，行预咨委会会晤了开发署署长和其他代表，他们提供了补充资料并作了澄清。

二. 综合资源计划

2. 根据署长报告，2018-2021 年综合资源计划提议的可用资源总额为 258 亿美元，与 2014-2017 年期间相比增加了 11%，估计开支为 240 亿美元，与上一个期间(2014-2017 年)相比增加了 19%(DP/2017/39, 第 17 和 18 段以及附件 A, 图 1a)。2014-2017 年核定资源计划的初步支出估计数为 226 亿美元，而该计划的最新支出估计数为 202 亿美元(见附件 A, 表 1b)。2018-2021 年捐款总额估计为 209 亿美元，与 2014-2017 年期间相比增加 14%(DP/2017/39, 第 25 段)。该报告指出，2014-2017 年实际捐款比 2014-2017 资源计划(DP/2013/41)的预测低 5.6%。行预咨委会索要后得到署长报告的附件 A，其中提供了关于 2018-2021 年捐款总额的最新资料。



3. 行预咨委会注意到，2014-2017 年实际收到的资金和最新支出估计数低于同期的预测金额。行预咨委会鼓励开发署继续加强筹资努力，扩大和加深其捐助方群体，并期待开发署将利用更准确的预算编制做法(另见下文第 8 段)。

三. 2018-2021 年综合预算(经常资源)

4. [DP/2017/39](#) 的第 45-47 段概述了对开发署 2018-2021 年拟议综合预算的分析。开发署提议预算所依据的是：27 亿美元的经常资源捐助估计数，与上一期间相比减少了 2.6%；1.37 亿美元的其他收入；2.46 亿美元的期初经常资源结余；以及 29 亿美元的预计支出(第 46 段)。该报告指出，综合预算方案组成部分与 2014-2017 年期间相比增加了 180 万美元(3%)。

2018-2021 年综合预算的机构组成部分

5. 在拟议的 29 亿美元的综合预算总额中，机构组成部分有 9.57 亿美元经常资源，与 2014-2017 年相比降低了 6.7%，政府对当地办事处费用捐助为 1.37 亿美元(第 69 段)。开发署估计，来自费用回收的资源将为 16 亿美元(表 1a)。

6. 开发署表示，该提案反映出为支持方案组成部分整体上刻意地减少了分配给综合预算机构组成部分的经常资源比重(第 71 段)。署长报告附件 A 载有 2014-2017 年估计的预测数与 2018-2021 年拟议综合预算相比的比较情况。附件 A 表 5b 显示所有支出类别项下均下降，但例外的是业务费用增加 100 万美元。

7. 行预咨委会注意到：行预咨委会上一份报告(AC/1944)曾要求提供：预算数字的详细资料；支出细目；差异分析，对比支出与计划估计数；详细的人员配置计划和表；主要支出项目的资料；以及第一份统一的四年度综合预算中吸取的经验教训，期待本次预算报告中提供这一资料。

8. 不过，在认识到开发署为改进预算编制方法所作努力的同时，行预咨委会仍重申需要这一详细资料，作为补充资料帮助以后的审议和分析开发署综合预算的机构组成部分([DP/2013/42](#)，第 9 段)。行预咨委会期待今后提交的预算文件中提供分析此类差异的资料。行预咨委会还强调，需要更精确的预算编制，以便限制这种差异。

人事

9. 署长的报告指出，2018-2021 年综合资源计划也纳入了 P-5 及以下级人事费的供资战略。附件 A 表 5d 列出了由经常资源供资的员额，其中减少了三个 D-1 员额，11 个职位从总部改派到国家办事处和区域中心。

10. 行预咨委会询问后获悉，2017 年，开发署管理 9 172 份服务合同，即联合国各机构、基金和方案管理的所有服务合同的 74%。询问后还获悉，指定用途、并与有时限的活动有关的非核心资源，显著增加。因此，开发署使用服务合同模式而不是工作人员合同，因为该模式有着与国家发展项目直接相关的有限职能和有限服务。行预咨委会回顾，联合检查组发布的一份关于联合国系统各组织使用编

外人员情况及有关合同模式的报告指出，截至 2012 年 3 月，78%的开发署雇员是根据编外人员合同聘用的，2012 年 3 月报告有 7 545 份服务合同，2013 年 3 月有 8 952 份服务合同(JIU/Rep/2014/8，附件二)。

11. 行预咨委会注意到编外人员合同的数量，并回顾，联合检查组在其上述报告中建议，除其他外，联合国系统各组织行政首长应审查使用编外人员情况，以便查明在事实上的雇用关系之下长期任职编外人员，并制定一份停止不当长期使用编外人员做法的计划。行预咨委会注意到很大比例的编外人员为开发署工作，并相信，开发署将努力减少对这类人员的依赖。

组织实效和效率

12. 行预咨委会注意到用于 2018-2021 年战略投资的一次性支出 2 800 万美元，这笔经费将用于资助一次性提高组织效力和效率的战略举措。该报告解释说，这些资源将用于，除其他外，简化业务流程。行预咨委会询问后获悉，有关计划的效率方面，开发署将通过进一步合并纽约办公房地以及可能与其他联合国组织共享空间来降低房租支出。行预咨委会还获悉，开发署将加强行政管理，以减少开发署后台职能方面的支出。

费用回收

13. 署长的报告反映了开发署费用回收做法，署长指出，该做法符合执行局第 2013/9 号决定以及开发署《财务条例和细则》。报告中援引了条例 5.07(d) (DP/2017/39，第 77-82 段)。该报告还指出，目前的费用回收平均有效率是 6.5 美分比 1 美元(低于执行局核准的 8 美分比 1 美元)，根据现行立法，到 2021 年底，费用回收的有效率估计将提高到 6.6 美分对 1 美元(第 79 段)。

14. 行预咨委会询问后获悉，估计收入数额涵盖(a) 一般管理服务收入或费用回收收入，用于资助开发署机构服务的增支成本和管理由双边、多边和方案国政府合作伙伴提供的其他(非核心)资源供资的方案的确约机制的成本；(b) 其他费用回收收入，其中包括向联合国伙伴提供的服务而带来的收入。行预咨委会询问后获悉，在某些国家，费用回收比率低于 8%，这一做法依据的是执行局关于费用回收的第 2007/18 号和第 2013/9 号决定。行预咨委会还获悉，对所有新的方案国捐款保持间接支助费用基本的 3%回收率(第 2007/18 号决定，第 8(b)段)，充分统一的 8%的费用回收率也有例外(第 2013/9 号决定，第 4-8 段)。行预咨委会询问后还获悉了 2014-2016 年期间批准的豁免情况，并得到了一般管理服务费用回收比率低于 8%的方案国和供资伙伴的详细名单。

15. 行预咨委会注意到对方案国和供资伙伴缺乏连贯的一般管理服务费用回收比率。行预咨委会建议，今后开发计划署规定明确标准，确定不适用 8%的费用回收比率的那些国家，并建议尽可能限制豁免。行预咨委会还建议开发署不要用核心捐款来补贴一般管理事务费回收率低于 8%的方案和供资伙伴。

16. 行预咨委会回顾其上一份关于 2014-2017 年开发署综合预算中期审查的报告(AC/1944)，其中指出，费用回收为机构预算提供了百分比不断升高的资金。行

预咨委会还索要,但没有收到关于开发署根据大会第 67/226 号决议调整所适用的费用回收方法的最新资料,包括涉及开发署、人口基金、联合国儿童基金会(儿基会)和妇女署的独立外部评估的结果。

17. 行预咨委会重申,根据大会第 67/226 号决议,所有非方案费用资金筹措应以按比例从核心与非核心供资来源全额收回费用为基础。行预咨委会相信,执行局将收到根据大会第 67/226 号决议调整费用回收方法的最新资料,包括涉及开发署、人口基金、儿基会和妇女署的独立外部评估的结果。

18. 署长报告的第 82 段表示,根据执行局第 2017/11 号决定,开发署,将与人口基金、妇女署和儿基会一道,继续与成员国就费用回收政策进行磋商,并将提出统一费用回收政策的循证提案,视需要作出调整,以供各执行局在年度会议上审议。

中期审查

19. 根据署长报告,2020 年 6 月,将配合对 2018-2021 年战略计划的审查,一并开展核心综合预算中期审查(DP/2017/39,第 11 段)。该报告指出,中期审查将提供一个机会以反思会员国关于联合国改革的更广泛问题的决定,包括秘书长的有关报告。

20. 行预咨委会询问后获悉,中期审查将包括,除其他外,对综合预算机构组成部分的审查。行预咨委会认为,2020 年 6 月中期审查将是评估综合预算及其执行情况的一次重要机会。因此,行预咨委会期待收到对 2018-2021 年综合资源计划和综合概算的中期审查报告。

四. 结论

21. 考虑到上文各段提出的意见和建议,行预咨委会鼓励开发署采用基于现实假设的预算编制方法,并期待在 2018-2021 年综合资源计划和综合概算中期审查期间收到关于最新支出情况的报告。