



第六十三届会议

议程项目 118

2008-2009 两年期方案预算

2008-2009 两年期方案预算第一次执行情况报告

行政和预算问题咨询委员会的报告

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长关于 2008-2009 两年期方案预算的第一次执行情况报告 (A/63/573)。委员会审议报告时会晤了秘书长的代表。秘书长代表进一步提供了资料并作了说明。
2. 2008-2009 两年期方案预算第一次执行情况报告列出了因通货膨胀率、汇率和计算初步批款的标准有变化而需要进行的调整。该报告还考虑到大会和安全理事会在方案预算批款后批准的追加任务以及不能推迟到两年期第二年的意外及非常项目。
3. 报告第 35 至 43 段涉及大会第 60/283 号决议授予秘书长执行预算的有限酌处权。咨询委员会回顾，大会试验性地授予秘书长在 2006-2007 和 2008-2009 两年期的有限酌处权，为满足本组织在落实已获授权的方案和活动方面不断变化的需要，在每个两年期承付职位和非员额经费最多 2 000 万美元 (见第 60/283 号决议第三节第 6 段)。第一次执行情况报告第 36 段指出，在 2008-2009 两年期，秘书长利用了其执行预算的有限酌处权，处理向一个专门项目小组持续提供经费的问题，以保持势头并确保与企业资源规划系统有关的主要基础工作取得进展 (3 484 800 美元)，以及处理在人类大流行性感冒的持续危机中做好业务准备和保持业务连续性的问题 (2 422 200 美元)。这些经费需要通过利用第 2 款 (大会和经济及社会理事会事务和会议管理)、第 23 款 (人权) 和第 27 款 (新闻) 项下找出的可能节余得到解决。
4. 咨询委员会忆及，它曾就秘书长执行预算的有限酌处权的使用问题表示了如下意见，即应该制定各项标准，用于为本组织不断变化的需求供资，以便确保能



建立为此类需求供资的机制(见 A/61/635, 第 10 段)。经询问, 委员会获悉管理委员会于 2006 年 9 月讨论并批准了秘书长使用有限酌处权的方式。下文附件一载有关于该问题的进一步资料。这些资料是应要求提供给委员会的。

5. 执行情况报告还载有关于人力资源管理厅结构调整方面的资料(见 A/63/573, 第 44 至 47 段)。秘书长在关于人力资源管理的报告(见 A/63/282, 第 15 和 16 段)中也汇报了该厅结构的组织变化情况。委员会关于该报告的评论、意见和建议载于 A/63/526 和 Corr. 1 号文件。秘书长在第一次执行情况报告中指出, 该厅的拟议结构调整不会引起 2008-2009 两年期方案预算第 28 C 款(人力资源管理厅)所需员额和非员额资源的任何变化。**咨询委员会认为, 作为说明参数变化的文件, 第一次执行情况报告原则上不应涉及诸如秘书处结构调整的问题。委员会重申其意见, 即第一次执行情况报告的内容应限于大会核可的各参数的范围(见 A/61/635, 第 3 段)。**

6. 支出各款下的所需经费订正数为 43.884 亿美元, 比大会第 62/237 A 号和第 62/245 号决议核定的批款额 42.076 亿美元增加 1.808 亿美元, 即增加 4.3%。该两年期的订正收入估计数为 5.269 亿美元, 比初步估计数 5.201 亿美元增加 680 万美元, 即增加 1.3%。因此, 订正经费净额为 38.615 亿美元, 比所需经费批款净额 36.875 亿美元增加 1.740 亿美元, 即增加 4.7%。

7. 咨询委员会注意到, 秘书长报告(A/63/573)中没有列入根据目前正在审议的决议草案作出的订正估计数和所涉方案预算问题说明。咨询委员会经询问得知, 未列入第一次执行情况报告的 2008-2009 两年期所需追加经费约为 870 万美元。这反映了根据各主要委员会审议的决议草案提交的订正估计数和所涉方案预算问题说明中所列的要求。如获核准, 这将使 2008-2009 两年期订正所需经费总额达到 43.971 亿美元。

8. 咨询委员会在询问后了解到 2008-2009 两年期应急基金的状况(见附件二)。大会在第 61/254 号决议中将应急基金的数额核定为 3 150 万美元。应急基金在第六十二届会议主要会期后的资金结余为 1 220 万美元。委员会了解到, 大会本届会议正在审议将由应急基金支付的总额为 870 万美元的提议。

9. 从执行情况报告第 5 段的表中可以看出, 支出增加 180 793 600 美元, 是以下原因所致:

(a) 所需意外及非常费用增加 1 359 200 美元, 用于支付和平与安全(1 159 200 美元)和国际法院(200 000 美元)方面的经费;

(b) 汇率变动导致所需经费增加 63 015 000 美元;

(c) 通货膨胀假设的变化导致所需经费增加 103 819 200 美元;

(d) 标准薪金费用的调整导致所需经费增加 6 620 300 美元;

(f) 由于空缺率的调整导致所需经费增加 5 979 900 美元。

10. 关于和平与安全方面的意外及非常费用所需追加的 1 159 200 美元，咨询委员会要求提供关于安全理事会第 1809(2008) 号决议所设非洲联盟/联合国小组的工作时间表现状的补充资料。委员会还询问了新任命的秘书长大湖区问题特使活动的供资机制。应委员会要求提供的资料，见下文附件三。

11. 咨询委员会询问了秘书处目前使用的重计费用方法。向委员会提供的有关这一事项的资料，见下文附件四。**委员会敦促秘书处今后继续与国际公务员制度委员会密切合作，以便根据更新的数据进行充分的重计费用。委员会还建议秘书长探讨其他国际组织采用的重计费用方法。**

12. 关于汇率变动导致所需经费增加 63 015 000 美元，咨询委员会从执行情况报告附件一.B 中注意到，产生这些所需经费的原因在于美元在今年迄今为期间的期间中普遍走低，特别是对瑞士法郎。就 2008-2009 两年期所作的假设是 1.200 瑞士法郎兑 1 美元。截至 2008 年 10 月底的实际平均汇率为 1.079 瑞士法郎兑 1 美元。如附表 3 所示，从 11 月开始，执行情况报告采用 11 月的汇率，即 1.14 瑞士法郎兑 1 美元。如该报告附件一.B 所示，按此计算，由汇率波动引起的日内瓦所需追加经费估计数为 7 120 万美元。

13. 如执行情况报告第 22 段所述，所需经费增加 4 300 万美元的原因是主要由当地能源价格和水电费上涨所致的通胀压力。咨询委员会指出，全球和当地市场最近显示能源费用大幅下降。

14. 咨询委员会注意到，在决策机关的决定方面没有提出任何调整。如该报告第 13 段所述，大会关于增建非洲经济委员会办公设施的第 56/270 号决议和第 60/248 号决议产生的所需费用及由此引起的毛额 1 936 400 美元承付款的使用，将在 2008-2009 两年期第二次执行情况报告中列明。

15. **咨询委员会建议大会核准秘书长报告所载订正估计数，但大会在审议其面前的事项(包括订正估计数和所涉方案预算问题的综合说明(见上文第 7 段))后，可以视需要作出调整。**

附件一

大会第 60/283 号决议所授秘书长在执行预算方面的有限酌处权的使用方式和标准

1. 一般而言，有限酌处权的使用方式涉及下列问题：(a) 问责制、透明度和报告；及(b) 适用酌处权的标准，具体内容如下。

问责制、透明度和报告

2. 依照大会对全面问责和透明度的要求，有必要清楚地记录各项请求并报告灵活性的适用情况。

3. 在这方面，正如当前根据大会关于意外及非常费用的决议规定采取的行动所遵循的流程一样，预算灵活性授权方面的请求也借鉴了这些程序。即：

(a) 将请求提交秘书长办公厅(必要时一并提交管理/政策委员会)以便给予整体性的政策审议和原则上的核准。这类请求应符合下文详述的各项标准；

(b) 将详细的资源请求提交主管方案规划、预算和账户的助理秘书长、主计长，以便根据既定的预算程序进行审查，确保可以提供资金和协助编写相关信函，以便秘书长核准资金用途和适用灵活性；

(c) 在第一次和第二次执行情况报告中，向大会提交关于灵活性执行情况的全面报告。

酌处权的适用标准(什么是“本组织不断变化的需要”?)

4. 编制关于使用预算酌处权的提议时，应考虑到下列标准。提议应明确列出所需资源，并说明该所需资源是一次性(针对现两年期)的，还是持续性(将延续至下个两年期)的。持续性所需资源将需通过纳入以后各期的拟议预算加以解决。应当指出，在决定什么可能是本组织不断变化的需要并向其提供资金时，凡是大会决议要求“在现有资源范围内”执行各项决定的，秘书长不得使用其有限酌处权(见大会第 60/283 号决议第三节第 8(e)段)。标准如下：

(a) 提议应当获得授权且有正当理由，应能有效推动本组织的战略优先事项；

(b) 提议应满足一项自提交和通过方案预算以来发生变化的需要，而且该需要除其他外是基于新的事态发展和办法或战略，以实现规定的目标；

(c) 应确定已在方案一级分配的现有总体资源状况。该提议是否更宜由预算外资源或其他经费来源供资？是否更宜由和平与安全方面的意外及非常费用经费供资？

附件二

2008-2009 两年期应急基金的水平

(千美元)

大会第 61/254 号决议核定的数额	31 460.5
A/C. 5/62/22 所载第六十二届会议主要会期核定的费用	余额
人权理事会报告 (A/C. 5/62/12 和 A/62/7/Add. 26)	3 988.8
消除对妇女一切形式歧视公约 (A/C. 5/62/15 和 A/62/7/Add. 21)	10 772.9
联合国和平与裁军非洲区域中心 (A/C. 5/62/10 和 A/62/7/Add. 17)	342.4
联合国灾害管理与应急响应天基信息平台的落实情况 (A/C. 5/62/14 和 A/62/7/Add. 22)	604.0
海洋和海洋法 (A/C. 5/62/16 和 A/62/7/Add. 27)	1 962.1
非洲发展新伙伴关系: 非洲发展需求高级别会议的方式、形式和安排 (A/C. 5/62/20 和 A/62/7/Add. 24)	86.0
联合国工作人员养恤金联合委员会的报告所涉行政和经费问题 (A/C. 5/62/2 和 A/62/7/Add. 13)	748.2
执行人权理事会各项决定所产生的订正费用估计数 (A/62/125 和 A/62/7/Add. 25)	765.1
小计	19 269.5
第六十二届会议主要会期之后的余额	12 191.0
第六十三届会议的提议	数额^a
法治订正概算 (A/63/154, 第 62/70 号决议)	953.8
推动拟订一项武器贸易条约: 建立常规武器进出口和转让共同国际标准 (A/C. 5/63/10)	1 225.0
所涉方案预算问题: 《2001-2010 十年期支援最不发达国家布鲁塞尔行动纲领》执行情况: 有待第二委员会审议决议草案 A/C. 2/63/L. 57	437.1
所涉方案预算问题: 彻底消除种族主义、种族歧视、仇外心理和有关不容忍行为的全球努力以及《德班宣言和行动纲领》的全面执行和后续行动 (A/C. 3/63/L. 51/Rev. 1, A/C. 5/63/17)	570.4
所涉方案预算问题: 消除一切形式种族歧视国际公约 (A/C. 3/63/L. 53/Rev. 1, A/C. 5/63/14)	379.9
所涉方案预算问题: 儿童权利 (A/C. 3/63/L. 16/Rev. 1, A/C. 5/63/16)	1 965.5
订正概算: 儿童权利委员会 (A/C. 3/63/L. 46/Rev. 1, A/C. 5/63/13)	513.1
人权理事会在对其附属机构进行持续审查后通过的决议和决定以及有关所涉方案预算问题: 综合说明	1 733.1
《残疾人权利公约》及其任择议定书生效引起的订正概算	971.6
所涉方案预算问题: 世界金融和经济危机及其后果 ^b	—
小计	8 749.5
第六十三届会议主要会期之后的余额	3 441.5

^a 扣除工作人员薪金税后。^b 将在获得关于首脑会议和高级别会议的形式和方式的具体信息后立即向大会提交关于所涉方案预算问题的详细说明, 供大会本届会议审议。

附件三

安全理事会第 1809 (2008) 号决议所设非洲联盟-联合国小组和秘书长大湖区问题特使情况

A. 安全理事会第 1809 (2008) 号决议所设非洲联盟-联合国小组工作日程现状

1. 非洲联盟-联合国小组将在 2008 年 12 月晚些时候向秘书长提交其报告和调查结果。此后，秘书长将决定何时向安全理事会提交该报告(目前估计是 2009 年初)。该小组在向秘书长提交报告后将解散。但是，小组主席可能仍需向安全理事会介绍该报告，不过这一点尚未确定。

B. 秘书长刚果民主共和国东部/大湖区问题特使活动情况

2. 在 2008 年 11 月 3 日秘书长给安全理事会主席的信(S/2008/684)中，秘书长通知安理会，他决定任命尼日利亚前总统奥卢塞贡·奥巴桑乔为秘书长刚果民主共和国东部问题特使。在 2008 年 11 月 5 日安全理事会主席给秘书长的信(S/2008/685)中，安全理事会各成员表示注意到秘书长的决定。其后，秘书长在与主管维持和平行动部的副秘书长及主管政治事务部的副秘书长/助理秘书长协商后，决定将该职务的头衔改为大湖区问题特使。特使的职权范围应超出刚果民主共和国，包括这场危机的区域层面。其职权范围还应包括处理刚果民主共和国东部反叛运动的活动与大湖区整体安全之间的联系。此外，还必须明确区分联合国组织刚果民主共和国特派团(联刚特派团)与负责联刚特派团的秘书长特别代表的职能，特别代表的任务授权更多地集中在刚果民主共和国的局势方面，更具业务性质。

3. 安全理事会 2008 年 11 月 20 日第 1843 (2008) 号决议欢迎任命尼日利亚前总统奥卢塞贡·奥巴桑乔为秘书长大湖区问题特使。

4. 自获得任命以来，特使与有关当事方进行了密集协商。在 2008-2009 两年期第一次执行情况报告发表之前，特使办公室所需经费仍在确定和讨论中。

5. 特使是以实际受聘合同任命的，其活动目前尚未得到报酬，迄今的所需业务经费由预算外资源支付。一旦确定所需经费，将根据关于 2008-2009 两年期意外及非常费用的大会第 62/239 号决议的规定，按既定程序请求提供有关资金。将在 2008-2009 两年期第二次执行情况报告中报告所需经费。

附件四

关于调整批款额的说明

A. 重计费用方法

1. 大会第 58/270 号决议第 11 段请审计委员会与秘书长协商，审查重计费用方法，并就此向大会第五十九届会议提出报告。审计委员会据此于 2004 年对重计费用问题进行了审查，并在其关于 2002-2003 两年期财务报告和已审计财务报表的报告中提出报告 (A/59/5 (Vol. I)，第二章)。重计费用是指按照以前假定的业务汇率、实际通货膨胀情况、平均薪金值变化和空缺率出现的变化来调整批款额的修订程序。

2. 在两年周期内对方案预算进行四次重计费用如下：

(a) 首先，以与当前方案预算相同的价格水平和汇率提出拟议方案预算。以后几年使用的汇率是现两年期第二年的核定汇率。以后各年的通货膨胀拨备以复计方式计算；

(b) 其次，在核定初步批款前订正拟议方案预算所需资源；

(c) 在重计费用过程的第三阶段，将订正估计数列入秘书长在两年期第一年年底就订正批款提出的第一次方案预算执行情况报告；

(d) 第四步，将之列入两年期第二年年底就核定最后批款提出的第二次执行情况报告。

B. 汇率

3. 就货币波动而言，联合国业务汇率由财务处每月确定。年度预测或两年期预测以平均汇率或即期汇率为依据，按照行政和预算问题咨询委员会关于 1996-1997 两年期拟议方案预算的第七次报告 (A/51/7/Add. 6) 第 5 段的建议，以两者中能够使每个工作地点的费用估计数更低的汇率为准。平均汇率是每月实际汇率的平均值并对当年剩余月份适用可采用的最新汇率，即期汇率则是有数据可用的最近月份的汇率。两个汇率均按每个工作地点的数值计算。

4. 拟议方案预算中使用的汇率以现两年期第一次执行情况报告中现两年期第二年的核定汇率为准。在初步批款中，每个工作地点的平均汇率或即期汇率 (以可使估计数更低的汇率为准) 适用于两年期的每一年。在第一次执行情况报告中，两年期第一年采用实际平均值，第二年则采用可得出最低估计数的平均汇率或即期汇率。最后批款采用实际汇率，对剩余月份则采用最新的可用汇率。

C. 通货膨胀

5. 对于非员额项目，调整数一般以《经济学家》杂志发布的消费物价指数最新资料为依据。如无法从《经济学家》杂志获得水电瓦斯费等具体支出用途的通货膨胀率，就采用当地统计局网站公布的数据。有些支出用途(如酬金和交际费)没有拨备通货膨胀经费。

6. 在工作人员费用方面，就专业及以上职类而言，工作地点差价调整数乘数由国际公务员制度委员会(公务员制度委员会)提供，一般事务及有关职类的调整数则反映基于现行市场条件的生活费调整。在每个工作地点，一般每四、五年或在情况需要时进行薪金调查。与员额有关的调整数产生于专业及以上职类工作人员实际工作地点差价调整数指数和一般事务及有关职类工作人员薪金表实际生活费调整数与以前假定数之间的差异。

D. 其他标准

7. 其他标准费用的调整数考虑到与薪金和一般工作人员费用有关的实际薪工单情况。标准薪金费用订正数依据每个工作地点按职类和职等分列的实际平均值计算。一般工作人员费用则按每个工作地点薪金净额的某一百分比编制预算。一般工作人员费用项下的支出涉及工作人员津贴和福利、任用、调职和离职。根据这方面的既定惯例，这些总体调整一般来说吸纳了公务员制度委员会就流动和艰苦条件津贴表、离职偿金、危险津贴和教育补助金提出的建议。

E. 空缺率

8. 秘书长定期提出空缺率请大会批准。确定空缺率的主要考虑因素是职类(专业或一般事务)和员额状况(续设或新设)。

9. 因此，第一次执行情况报告提出由于汇率、工作地点差价调整数乘数、生活费调整数、消费物价指数、平均薪金水平、一般工作人员费用和空缺率等费用参数的变化而产生的批款调整数。调整数通过四层费用重计进行计算，以算出每一参数的净影响：

(a) 首先，根据汇率和通货膨胀率重新计算员额和非员额费用。采用的是反映出经订正的汇率和通货膨胀率假设的乘数和一般事务薪金增幅。对非员额类别采用以本地货币计算的通货膨胀率；

(b) 第二，更新薪金数据。根据在第一层采用的相同汇率和通货膨胀率作出预测。然后，根据薪金水平的变化重计员额费用；

(c) 第三，更新一般工作人员费率，并重计员额费用以反映新费率的影响；

(d) 最后，更新空缺率，并根据新的空缺率重计员额费用。

10. 通过这些层次的费用重计，对每个参数对所有工作地点在支出用途一级的影响进行分析。第一次执行情况报告中的核定费率计入预算第一年终了时的订正批款。
 11. 还对采用各国货币，特别是瑞士法郎对美元的最新汇率(12 月汇率)对预算的影响进行分析。
 12. 如上文所述，根据费用重计方法，修订汇率需要重新预计工作地点差价调整数乘数，以便反映出相应的汇率。这就要求公务员制度委员会重新预测工作地点差价调整数乘数。根据以往的经验，公务员制度委员会平均需要大约两周的时间来制订并提供订正调整数乘数。
 13. 并且，由于重计费用是通过多层进行，第一层的比率变动将需对随后各层的费用进行重新计算。因此，如要订正汇率，就得重作整个重计费用过程。这将需要再增加两周的时间，前提是公务员制度委员会遵守上文提及的两周时限。
 14. 综上所述，本阶段无法进行全面的费用重计，因此无法提供采用最新汇率(12 月的汇率)算出的所需资源准确数额。
 15. 仅根据在技术上采用 12 月比率得出的指示性结果，估计数可能减少净额 2 630 万美元，其中 2 060 万美元涉及瑞士法郎。这一估计数是在总体数额上以人工方法计算最新汇率(12 月汇率)的影响后得出的。必须强调指出，这既不体现上文所述的实际费用重计层次，也不反映对重计费用的其他参数，即工作地点差价调整数乘数所产生影响的分析，因为这不能体现既定的费用重计方法。
-