



第六十九届会议

议程项目 132

2014-2015 两年期方案预算

2014-2015 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 2014-2015 两年期方案预算第一次执行情况报告(A/69/612)。在审议这份报告期间，行预咨委会会晤了秘书长的代表，他们提供了补充资料和说明。行预咨委会最后于 2014 年 12 月 8 日收到了书面答复。
2. 2014-2015 两年期方案预算的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. 各支出款次下的所需经费订正数为 55.733 亿美元，比大会第 68/247 B 号、第 68/248 A-C 号、第 68/268 号和第 68/279 号决议核定的批款额 55.386 亿美元增加 3 470 万美元，即增加 0.6%。秘书长报告表 2 详细说明了导致各支出款次下经费增加的因素。行预咨委会询问后获得了如下表所示按员额和非员额分列的每个因素：



(百万美元)

支出用途	2014-2015 年 初步批款	追加 批款	方案预算 批款	意外及 非常费用	汇率	通货 膨胀	对标准数额 的调整因素	空缺 因素	共计 变动	订正 估计数	百分比 差异
员额	2 528.4	6.0	2 534.4		(18.3)	1.2	24.1	7.6	14.6	2 549.0	0.6
非员额	2 515.1	1.4	2 516.5	22.8	(4.7)	(5.6)	0.3	(0.7)	12.1	2 528.6	0.5
工作人员薪金税	486.8	0.8	487.6		(1.5)	(0.9)	7.7	2.7	8.0	495.6	1.6
共计	5 530.3	8.2	5 538.5	22.8	(24.5)	(5.3)	32.1	9.6	34.7	5 573.2	0.6

4. 秘书长的报告表 1.B 中载列了该两年期收入款次的订正估计数总表。收入为 5.33 亿美元，比 2014-2015 两年期 5.239 亿美元的初步估计数增加 910 万美元，即 1.7%，(另见下文第 23 和 24 段)。

5. 行预咨委会注意到，方案预算包括 55.303 亿美元的初步批款和大会第六十八届会议续会批准的总额为 820 万美元追加批款。行预咨委会询问后获得了有关细目：(a) 第 22 款(西亚经济和社会发展)和第 33 款(建筑，改建，装修和主要维修)项下的订正估计数(580 万美元)；(b) 加强和增进人权条约机构体系有效运作(90 万美元)；(c) 第三次发展筹资问题国际会议(150 万美元)。

6. 秘书长报告指出，在第一次执行情况报告定稿之时，根据大会各主要委员会正在审议的若干决议草案提出的订正估计数和所涉方案预算问题说明约为 3.125 亿美元。这些数额在第一次执行情况报告以外处理，这些数额除其他外包括埃博拉病毒问题特使办公室和联合国埃博拉应急特派团的拟议订正估计数(1.936 亿美元)、2015 年的特别政治任务相关估计数(4 110 万美元)以及申请为柬埔寨法院特别法庭提供补助金(3 600 万美元)等方面的增加(A/69/612，第 2 段)。行预咨委会对这些事项的意见和建议载于关于这些主题的相关报告中(A/69/660、A/69/628 和 A/69/652)。

意外及非常费用

7. 秘书长报告详细说明了 2014-2015 两年期根据大会第 68/249 号决议的规定产生的意外及非常费用共计 2 280 万美元。本报告表 3 列出了行预咨委会核准的承付款清单(1 590 万美元)，包括根据决议第 1(a)段授予权利，经秘书长证明，与维持和平与安全有关的承付款以及用于安保措施的承付款(690 万美元)和经国际法院院长证明与法院的意外费用有关的承付款(1 万美元)。

8. 行预咨委会询问后得到了 2008 至 2014 年底在意外及非常费用项下所要求的数额总额，特别是与人权理事会各项决议引起的紧急人权活动有关数额，现载于下表：行预咨委会注意到，从这一资料可以看出，在过去六年里，在意外及非常费用项下支付的数额总额大幅增加，而且与人权理事会各项决议引起的紧急活动有关的款额增加。

(美元)

年份	意外及非常费用总额	人权理事会决议产生的款项
2014	22 827 300	9 215 500
2013	23 277 800	3 857 800
2012	5 089 200	2 100 100
2011	13 168 600	—
2010	6 911 200	—
2009	3 832 600	—
2008	1 359 200	—

9. 在通过这一机制供资的人权活动方面，行预咨委会提出要求后获得了人权理事会 2006 年成立以来关于供资演变的解释性细节。行预咨委会获悉，自成立以来，理事会已授权设立和维持有关各种人权状况的实况调查团和(或)调查委员会。最初，这些活动通过临时调用现有经常预算资源供资，以待大会在每年年底核准年度订正估计数报告中所要求的追加资源。由于 2011 年授权了大量调查团和调查委员会，联合国人权事务高级专员办事处尤其利用预算外资源开展高级专员认为必要的快速应急活动，同时等待大会批准订正概算报告中要求的追加资源。此后，大会第 66/258 号决议决定，根据意外及非常费用决议的规定，经行预咨委会同意，秘书长可承付人权理事会提出的为紧急活动筹措经费的不同请求。自那时以来，行预咨委会审议了 9 项此类决议所涉请求，其中 6 项决议涉及 2014 年引发的紧急人权活动。¹

10. 关于根据秘书长的授权核准的 690 万美元，行预咨委会回顾，根据大会第 68/249 号决议，秘书长有权承付其证明同维持和平与安全有关，在任何一年不超过 800 万美元的款项(第 1(a)段)。秘书长核准的不同承付款和方案预算有关款次详见下表：

(千美元)

第 3 款 政治事务

为推动第 2118(2013)号决议执行工作而开展的斡旋——阿拉伯叙利亚共和国	650.5
负责开始筹备成立联合国布隆迪选举观察团的先遣队	449.5
关于加沙地带发生的某些事件的总部调查委员会	471.9

第 4 款 裁军

对据称阿拉伯叙利亚共和国使用化学武器一事进行调查的特派团	668.2
------------------------------	-------

¹ 人权理事会第 25/1 号、第 25/23 号、第 25/25 号、第 26/24 号、S-21/1 号和 S-22/1 号决议。

第 24 款 人权

联合国驻乌克兰人权监察团	2 634.4
--------------	---------

第 27 款 人道主义援助

阿拉伯叙利亚共和国监测机制	2 031.2
---------------	---------

小计	6 905.7
-----------	----------------

11. 在审议秘书长报告时，行预咨委会要求提供有关根据大会第 68/249 号决议的规定核可的承付款的背景资料，行预咨委会得到了这些资料，但某些情况的细节有限，这些资料载于本报告的附件。行预咨委会建议向大会提交更多关于 2014 年根据秘书长授权所做承付的详细背景资料。

12. 此外，行预咨委会回顾，秘书长还承诺根据大会第 68/249 号决议的规定支付一笔 200 万美元，在大会决议(第 69/1 号决议)欢迎秘书长打算设立联合国埃博拉应急特派团后资助该特派团的初步行动。行预咨委会询问后获悉，这些资金被用于快速启动活动，使特派团能够从 2014 年 9 月 19 日启动初步行动。行预咨委会获悉，这些资金随后被纳入了 4 990 万美元初步供资承付款请求，大会 2014 年 10 月 9 日第 69/3 号决议核准了这一请求。秘书长指出，正是出于这一原因，200 万美元的初步费用未列入第一次执行情况报告。

13. 在此方面，在 2014 年 10 月审议设立阿拉伯叙利亚共和国人权监测机制方面承付款时，行预咨委会表示其理解，根据大会第 68/249 号决议第 1(a)段的规定，根据秘书长的授权支付的支出只有在大会核准有关预算下撤销，而不能通过核准另一项承付款撤销。

14. 此外，行预咨委会认为，2014 年 9 月将上述 200 万美元费用纳入意外及非常费用用于支付联合国埃博拉应急特派团初步费用时，秘书长实际上已超出大会第 68/249 号决议核准的其 2014 年承付款 905 000 美元。

15. 行预咨委会关切地注意到，2014 年期间超过了大会第 68/249 号决议规定的 800 万美元限额 905 000 美元。行预咨委会建议大会请秘书长在未经行预咨委会事先同意的情况下遵守大会规定的他在支付意外及非常费用方面的限额和规定。

2014-2015 年两年期预算假设的差异

16. 对于汇率变化，秘书长在报告第 16 段表示，净减数 2 450 万美元的原因在于，与初步批款时预计的汇率相比，当年美元在若干业务汇率中普遍走低。报告第 17 至 20 段介绍了数种货币波动的情况。行预咨委会还获得了按员额职类和非员额支出用途分列的细目，载于下表。对于通货膨胀，第 22 至 26 段详细介绍了导致所需资源减少 530 万美元的员额和非员额构成部分。

(百万美元)

	专业职等	一般事务人员	非员额支出用途	工作人员薪金税	共计
所需资源	(12.8)	(5.5)	(4.7)	(1.5)	(24.5)

17. 关于货币汇率变动问题，行预咨委会回顾，在第 67/246 号决议中(第十节，第 8 段)，大会已授权秘书长利用 2013 年 1 月 1 日的预先购买，保护联合国免受汇率波动的影响。在先前就秘书长关于预先购买的经验对 2012-2013 两年期方案预算的第二次执行情况报告提出的评论意见中，委员会注意到，瑞士法郎预先购买协议涉及 2013 年 5 月至 12 月期间，数额为 1.5 亿瑞士法郎；已经注意到，合约远期比价和联合国业务汇率之间的正数差净额为 350 万美元。行预咨委会当时获悉，秘书处计划 2014 年每个月进行 2 000 万瑞士法郎的预购业务，以支付经常预算工作人员费用的一部分。秘书处认为，此举将使本组织在议定这些交易的当日确切知道最终将支付的数额。行预咨委会同意，最初情况似乎为本组织提供了更大的预算确定性，很可能会作为秘书长更好地控制汇率变动对预算的影响的重要手段(A/68/656,第 12 至 14 段)。

18. 大会在第 68/245 A-B 号决议中，认可行预咨委会的建议，即请秘书长在其关于 2014-2015 两年期方案预算的第一次执行情况报告中更全面地评估预购的经验。行预咨委会注意到，秘书长本次报告中没有此类细节。行预咨委会询问后获悉，总共 8 000 万瑞士法郎的远期购买协议只涉及 2014 年 9 月至 12 月。随着美元对瑞士法郎的汇率在 2014 年最后一个季度走高，合约远期比价与联合国业务汇率的差异净额为负数。委员会还获悉，预先购买对 2014-2015 两年期的影响将在两年期第二次执行情况报告中列报。行预咨委会注意到，对秘书长关于在联合国用预先购买来避免汇率波动影响的经验的全面评估现在已经逾期。行预咨委会期待这一评估在 2014-2015 两年期第二次执行情况报告中提出。

19. 如秘书长的报告第 27 至 39 段所指出，反映标准薪金费用、一般人事费和工作人员薪金税率的净效应的标准费用的调整为增加 3 220 万美元。这包括对 2014 年标准薪金费用的修订，这是根据每个工作地点的实际平均工资情况提出的。净增 3 720 万美元反映出平均基薪费用净额高于初步批款预计数。此外，还包括对一般工作人员费用的调整，根据 2012-2013 年以及 2014 年 1 月到 9 月期间的实际情况，与初步批款中预测的数额相比，净减数为 500 万美元。

20. 行预咨委会注意到，对标准费用上调的一部分是 550 万美元用于薪金调整数和一般工作人员费用，涉及第 34 款(安全和安保)(A/69/612, 附件一)。行预咨委会询问后获悉，这一费用主要反映了纽约、贝鲁特和亚的斯亚贝巴的平均薪金上调，但给委员会没有获得进一步澄清。行预咨委会注意到，对第 34 款(安全和安保)方面标准工作人员费用的调整没有说清楚，希望在这方面向大会提供进一步详细资料以供审议。

21. 如秘书长的报告第 30 和 31 段指出，大会决定，在计算 2014-2015 两年期预算时所依据的空缺率，专业人员应为 8.75%，一般事务人员应为 6.4%。秘书长指出，2014 年 1 月至 9 月，平均实得空缺率为专业员额 9%，一般事务员额 5%。

2014-2015 年订正估计数

22. 如先前指出，秘书长的报告列示了 2014-2015 两年期支出项下的订正所需资源 55.733 亿美元(同上，第 5 段)。关于收入估计数，在其报告第 33 至 36 段中，秘书长概列了两年期订正收入估计数共计 5.33 亿美元，增加 910 万美元，即 1.7%，其中包括：(a) 第 1 款(工作人员薪金税收入)增加 810 万美元；(b) 第 2 款(一般收入)增加 670 万美元，主要是利息收入和以往各年支出退款及杂项收入增加；(c) 第 3 款(服务公众)收入减少 570 万美元。

23. 关于收入估计数下调带来的服务公众收入减少，报告指出，这主要是由于邮政管理处销售集邮物品减少，印刷出版物销售低于预期，以及因基本建设总计划方面的安全限制因素造成总部导游活动预订减少。在这方面，行预咨委会要求提供关于这些收入估计数下调的更多细节，以及最近几个两年期初步收入预测数与最后核定数之间的趋势。详情见下表。行预咨委会注意到，在过去三个两年期，关于创收活动的初步核定数在两年期期间一直都是向下修订。

(千美元)

	2010-2011 年 初步核定数	2010-2011 年 最后核定数	2012-2013 年 初步核定数	2012-2013 年 最后核定数	2014-2015 年 初步核定数	2014-2015 年 订正估计数
邮政管理处	1 296.5	436.7	208.6	(959.6)	185.1	(3 284.8)
出版物	609.2	(416.5)	205.6	(32.8)	443.7	(636.9)
游客	(1 064.4)	(566.7)	(545.6)	(1 168.7)	(242.0)	(978.2)
经济和社会事务部	623.7	682.6	252.4	693.2	160.6	162.5
创收服务						
礼品和报摊	540.6	895.0	79.9	770.0	494.3	599.3
车库	316.2	293.1	179.7	93.3	77.2	(161.2)
其他商业活动	556.1	1 005.6	479.2	664.0	645.3	287.2
餐饮业务	(303.5)	(470.1)	(218.0)	(1 543.4)	(243.0)	(139.2)
方案支助收入账户	(762.8)	(701.8)	(757.2)	(1 031.4)	(790.0)	(803.2)
收入净额共计	1 811.6	1 157.9	(115.4)	(2 515.4)	731.2	(4 954.5)

24. 行预咨委会关切地注意到，收入第 3 款方面的收入估计数在过去三个两年期内都需要下调，让人质疑相关创收活动初步预算假设的有效性。行预咨委会打算在审议 2016-2017 两年期拟议方案预算时审议这一问题。

25. 有待大会采取的行动载于秘书长的报告第 37 段。行预咨委会建议大会批准秘书长报告所载的订正估计数，但须在审议现提交大会的事项(包括订正估计数和所涉方案预算问题综合说明)后，对之作出必要调整。

附件

根据大会第 68/249 号决议第 1(a) 段条款核准的承付款背景资料

1. 为推动关于阿拉伯叙利亚共和国的安全理事会第 2118(2013) 号决议执行工作而开展的斡旋：650 500 美元

为推动执行安全理事会关于阿拉伯叙利亚共和国的第 2118(2013)号决议，650 500 美元款额将用于开展秘书长 2014 年 10 月 1 日至 12 月 31 日期间的斡旋活动。

这些资源将用于 5 个职位(1 个副秘书长，1 个 P-5，2 个 P-3，1 个外勤人员)以及其他业务费用。

2. 负责开始筹备成立联合国布隆迪选举观察团的先遣队：449 500 美元

449 500 美元的经费将用于支付先遣队 2014 年 10 月至 12 月所需经费，以确保根据安全理事会第 2137(2014)号决议规定成立的联合国布隆迪选举观察团在 2015 年 1 月 1 日全面运作。

这些资源将用于 18 个职位(1 个副秘书长，1 个 D-2，1 个 D-1，1 个 P-5，4 个 P-4，4 个 P-3，2 个外勤人员，4 名联合国志愿人员)和其他业务费用。

3. 关于加沙地带发生的某些事件的总部调查委员会：471 900 美元

471 900 美元款额将用于总部调查委员会为调查 2014 年 7 月 8 日和 8 月 26 日期间加沙地带发生的某些事件所开展的活动。

这些资源将用于 6 名委员会成员中 5 人的费用(1 个副秘书长，1 个助理秘书长，1 个 D-2，2 个 P-5)以及其他业务费用。

4. 对据称阿拉伯叙利亚共和国使用化学武器一事进行调查的联合国特派团：668 200 美元

根据大会第 42/37 C 号决议规定，如安全理事会第 620(1988)号决议所重申的那样，对据称阿拉伯叙利亚共和国使用化学武器一事进行了调查。世界卫生组织(世卫组织)和禁止化学武器组织被要求为执行这一任务提供专门知识并提供技术支持。

668 200 美元资源将用于向世卫组织和禁止化学武器组织偿还特派团的费用。

5. 乌克兰人权监测：2 634 400 美元

部署乌克兰人权监测特派团是为了继续加大联合国在该国的参与，监测人权状况并提供分析，以指导联合国应对危机。共计 2 634 400 美元的经费将用于支付 2014 年 3 月 16 日至 12 月 15 日期间的活动。

这些资源将用于一般临时人员(1 个 P-5，2 个 P-4，7 个 P-3，3 个一般事务-其他职等，6 个本国专业干事，12 名当地雇员)、因选举临时增加的一般临时人员以及其他业务费用。

6. 阿拉伯叙利亚共和国监测机制：2 031 200 美元

安全理事会第 2165(2014)号决议要求迅速部署一个监测机制，在征得阿拉伯叙利亚共和国相关邻国同意后，监测联合国人道主义机构及其执行伙伴在相关联合国设施装载所有人道主义救济物资的工作以及相关邻国海关部门其后开启此类物资的工作，以便通过边界过境点运入阿拉伯叙利亚共和国，并由联合国通知叙利亚当局，证实这些救济物资的人道主义性质。

作为一项临时措施，通过秘书长关于意外及非常费用的授权承付款项提供了 2 031 200 美元款额。为满足阿拉伯叙利亚共和国监测机制所需经费，征得了行政和预算问题咨询委员会的同意，核准追加经费 1 529 800 美元。

2014 年 7 月 14 日至 2015 年 1 月 9 日期间的机制供资需要全部资源，用于 52 个职位(1 个 D-2，1 个 D-1，4 个 P-5，5 个 P-4，7 个 P-3，4 个 P-2，1 个本国干事，17 名当地雇员，12 名联合国志愿人员)以及其他业务费用。