



大会

Distr.: General  
24 September 2021  
Chinese  
Original: English

第七十六届会议

议程项目 138

2022 年拟议方案预算

## 关于 2020 年方案预算的财务执行情况报告

### 秘书长的报告

#### 摘要

本报告提供 2020 年预算期间的财务执行情况，是根据大会第 72/266 A 号决议提交的，大会在该决议中认可行政和预算问题咨询委员会的建议，即请秘书长在一个预算期间结束后发布一项单独的预算执行情况报告(A/72/7/Add.24，第 58 段)。

2020 年方案预算的执行受到 2019 冠状病毒病(COVID-19)大流行和本组织面临的流动性限制的影响，这些都难以提前规划，并影响了本组织的支出模式。2020 年，由于这一大流行病，本组织适应了新的工作方式，包括支持政府间机构的虚拟会议或混合会议和开展远程工作，并在医疗后送、通过联合国系统诊所(第一道防线)提供的支持和 COVID-19 疫苗接种方面产生了额外支出。由于各种制约因素影响到本组织在各工作地点和地方的正常运作，全球大流行病还导致差旅、专家、招待费以及用品和材料项下的消耗水平异常低。为了管理流动性，根据预测的摊款收取情况调整了预算支出，因此不得不推迟一些非员额支出，并从 2020 年 4 月起冻结招聘。2020 年经历的支出模式预计不会持续下去，也不会被解读为预示着今后的支出。

2020 年最终支出为 30.159 亿美元，比大会第 74/264 A 至 C 号决议核准的批款少 5 790 万美元。2020 年最终支出包括根据大会第 74/264 A 至 C 号和第 74/265 号决议提供补助金和承付款项而发生的支出 1 500 万美元，这些支出没有核定批款。



目录

	页次
一. 导言 .....	3
二. 预算执行情况：支出各款 .....	5
三. 预算执行情况：收入款次 .....	12
四. 企业资源规划项目 .....	14
五. 请大会采取的行动 .....	15
附件	
一. 按预算款次分列的 2020 年批款和支出.....	16
二. 按支出用途分列的 2020 年批款和支出.....	18

## 一. 导言

1. 大会第 74/264 A 至 C 号决议核准为 2020 年方案预算支出各款批款共计 30.738 亿美元，并核准共计 2.956 亿美元的收入估计数。2020 年方案预算支出各款下记录的支出为 30.159 亿美元，比大会核准的批款少 5 790 万美元，即 1.9%，尽管因承付款项(560 万美元)和提供补助金(940 万美元)而发生了 1 500 万美元的额外支出，这些支出没有核定批款。2020 年实现的收入为 2.822 亿美元，比核定估计数少 1 340 万美元，即 4.5%。

### A. 大流行病对 2020 年方案预算执行情况的影响

2. 2019 冠状病毒病(COVID-19)大流行对 2020 年方案预算的执行情况产生了重大影响。本组织调整了业务，以应对大流行病造成的限制，包括启动其业务连续性计划，并在各工作地点转为远程工作。

3. 由于 COVID-19 大流行带来的不确定性和限制，本组织接受了新的工作方法，这使其能够确保其业务活动的连续性并继续向会员国提供支持。管理改革的好处在本组织应对这一大流行病的工作中显而易见，因为本组织能够通过其专门的结构和明确的职责分工，迅速调动其资源和能力，以便与联合国系统其他组织合作迅速应对这一大流行病。通过利用端到端供应链结构，于 2020 年 3 月启动了紧急采购程序，向采购司司长授予 1 000 万美元的采购权，以满足全球紧急需求。本组织成功采购了个人防护设备和医疗设备，并将其供应给有需要的工作地点。在人力资源管理领域，与主要利益攸关方协商，修订并迅速公布了受影响的政策和指南。随时可为管理人员提供人力资源方面的专门咨询服务。自大流行病暴发以来，秘书处虽然仍在全面运作，但需要工作人员付出巨大努力，几项计划开展的活动不得不推迟或调整。

4. 为了保护工作人员的健康、安全和安保，并确保工作人员以及本组织认为符合条件的所有受扶养人在疫情期间，在医疗系统有可能不堪重负的情况下，能够获得高质量、可靠的医疗服务，与联合国系统其他组织分摊了医疗后送、通过联合国系统诊所提供支持(第一道防线)和 COVID-19 疫苗接种方面的费用支出，联合国分摊的数额为 4 390 万美元。这些意外费用根据人员人数在方案预算的各预算款次和维和特派团之间分摊，经常预算分摊的数额为 2 150 万美元。此外，为了在本组织向远程工作安排过渡时提供必要的运行支持，对企业网络进行了软件许可证和升级方面的额外投资，数额为 240 万美元，以支持通信基础设施，方便本组织不间断运作，并为会员国的政府间进程和会议提供持续支持。没有这些努力，本组织就无法履行其全球任务。

### B. 流动性限制对 2020 年方案预算执行情况的影响

5. 2020 年方案预算的执行情况也受到当前流动性挑战的影响。2019 年底会费欠款创历史新高，达到 7.11 亿美元，与 2018 年相比，增长了 34%，这意味着微薄的流动资金储备在 2020 年年初已近乎耗尽。为了减轻这些欠款的影响，年初采取了节省现金措施。在第一季度，收款急剧下降，因此有必要采取更多节省现

金措施，包括暂停所有经常预算空缺员额的招聘，并对非员额支出施加更多限制。虽然收款情况在第二季度好转，但在第三季度以及 10 月和 11 月再次出现大量拖欠。尽管采取了大量节省现金措施，但经常预算流动资金储备在 12 月耗尽，不得不从已结束的维和特派团借款。

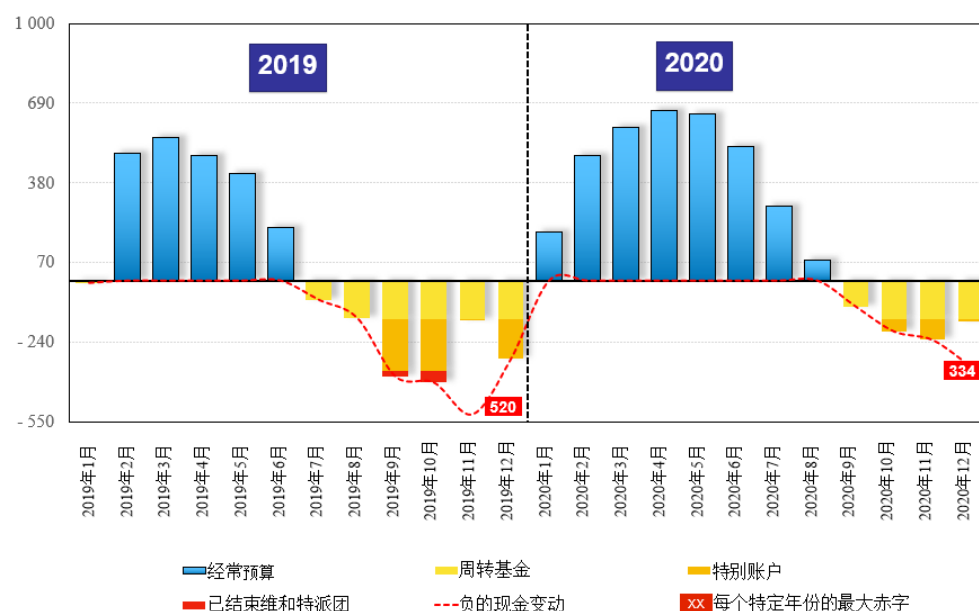
6. 收款情况不可预测，影响了预算的规划和执行。近 3.30 亿美元收款集中在 2020 年最后 10 天。如表 1 所示，在年底时，对本组织的欠款创下新的纪录，达到 8.076 亿美元。2020 年，会员国总体上缴纳的会费低于该年度摊款，从而使数额本来就已经异常高的欠款更加恶化，不仅如此，本组织还不得不努力应对因付款模式发生重大变化而产生的收款时间和数量上的巨大不确定性。不过，本组织根据收款情况控制招聘和调整承付款，从而设法向工作人员支付了薪金和应享福利并结清了对供应商的付款。如果没有这些节省现金措施，本组织就不可能在最后一个季度履行其对人员和供应商的义务。方案交付受到流动性危机和大流行病的双重制约，持续流动性危机导致大量职位空缺，给本已受大流行病影响的现有工作人员带来更大压力。

7. 图一显示了 2019 年 1 月至 2020 年 12 月经常预算现金结存情况。2020 年，现金结存数额较高，赤字较低，主要反映了支出限制的影响，最明显的是招聘限制造成的影响。

图一

#### 2019-2020 年经常预算现金结存

(百万美元)



8. 表 1 显示截至 2020 年 12 月 31 日的未缴摊款。

表 1  
截至 2020 年 12 月 31 日的未缴摊款

(千美元)

	2020
截至 1 月 1 日的欠款	711 099.9
当年摊款	2 866 775.4
<b>小计</b>	<b>3 577 875.3</b>
为以往各期收到的摊款	(670 366.5)
为当期收到的摊款	(2 099 913.0)
<b>期末欠款</b>	<b>807 595.8</b>

## 二. 预算执行情况：支出各款

### A. 概览

9. 大会第 74/264 A 至 C 号决议核准批款 30.738 亿美元。根据大会第 74/263 和 74/265 号决议核准了没有批款的额外支出。表 2 汇总了最终预算执行情况。

表 2  
2020 年核定资源总额和最终支出汇总表

(千美元)

类别	核定 且有批款 (1 (a))	核定 但无批款 (1 (b))	最终支出 (2)	余额 (3) = (1 - 2)	执行率 (百分比) (4) = (2) ÷ (1)	批款盈余/ (赤字) (5) = (1 (a) - 2)
(a) 第 74/264 A 至 C 号决议 核定的方案预算批款	3 073 830.5	—	3 000 917.7	72 912.8	97.6	72 912.8
(b) 根据第 74/265 号决议支 付的意外及非常费用	—	7 812.6	5 612.5	2 200.1	71.8	(5 612.5)
(c) 根据第 74/263 号决议提 供的补助金	—	9 537.0	9 410.1	139.7	98.5	(9 397.3)
<b>共计</b>	<b>3 073 830.5</b>	<b>17 349.6</b>	<b>3 015 940.3</b>	<b>75 252.6</b>	<b>97.6</b>	<b>57 903.0</b>

10. 支出结余(盈余)总额为 5 790 万美元，主要原因是代表差旅、工作人员差旅、专家和招待费项下的支出低于预算，而这些支出低于预算的主要原因是暴发 COVID-19 大流行，因此在全球范围内实施旅行限制，在无法以虚拟方式举行会议时推迟或取消会议，以及招待活动被取消；2020 年大流行病导致联合国总部灵活工作场所项目的实施出现延误，导致支出低于预算。2020 年灵活工作场所项目下发生的支出总额为 50 万美元，比批款 680 万美元少 630 万美元。秘书长关于联合国总部灵活工作场

所实施进度的报告(A/75/342/Add.1 和 A/75/342/Add.1/Corr.1)详细阐述了灵活工作场所项目的实施情况。2020 年经历的支出模式预计不会持续下去,也不会被解读为预示着今后的支出。

## B. 远期购汇的影响及相关列报做法的影响

11. 考虑到秘书长关于 2010-2011 两年期方案预算的第二次执行情况报告(A/66/578 和 A/66/578/Corr.1)所载结论,同时为了尽可能降低交易成本,大会在其第 67/246 号决议第十节中授权秘书长利用远期购汇来保护联合国免受汇率波动的影响。大会在其第 69/274 A 号决议第九节中决定从 2016-2017 两年期拟议方案预算起,在编制今后的预算估计数时采用远期汇率。

12. 远期购汇预先确定了将来购买外币的价格,因此为订立此类合约的实体提供了预算确定性。使用这些金融工具的交易成本非常低。目前,远期购汇只涉及瑞士法郎和欧元。

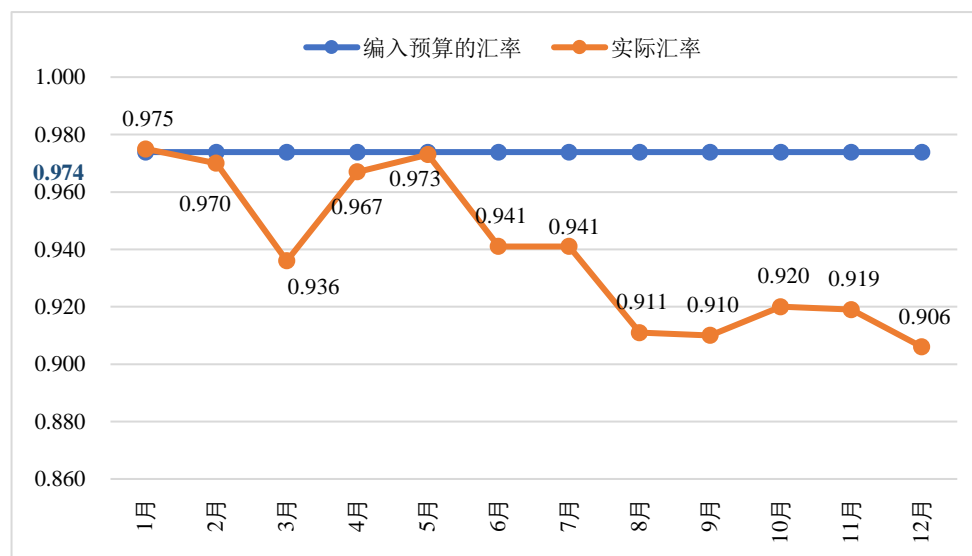
13. 对利用上述货币的实体,使用联合国业务汇率记录外币交易。套期保值损益随后根据发生的有关外币支出在这些实体之间按比例分摊,从而抵消编入预算的汇率和联合国业务汇率之间的差异造成的影响。

14. 2020 年期间,联合国按远期合约安排中规定的 1 美元对 0.974 瑞士法郎的预定汇率购买了 2.962 亿瑞士法郎,按 1 美元对 0.891 欧元的预定汇率购买了 8 850 万欧元,以分别抵消瑞士法郎与美元以及欧元与美元之间汇率波动产生的影响。

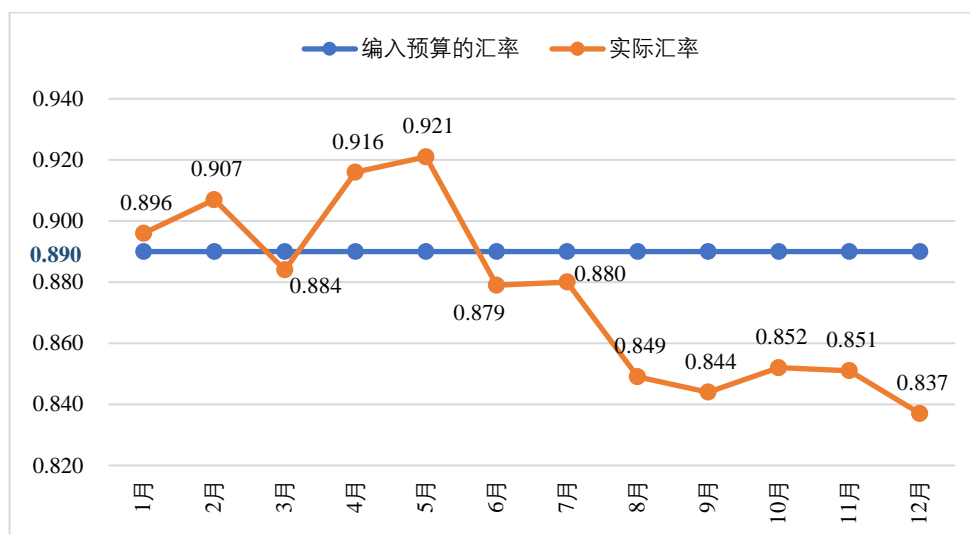
15. 2020 年美元对瑞士法郎和欧元走弱(见图二和图三),导致合约远期汇率与联合国业务汇率之间出现正数差,2020 年 1 月至 12 月期间远期购买瑞士法郎和欧元导致的正数差共计 1 320 万美元(瑞士法郎为 1 150 万美元,欧元为 170 万美元)。图二和图三是 2020 年 1 月至 12 月瑞士法郎与美元以及欧元与美元之间的汇率图示。

图二

2020 年美元对瑞士法郎汇率走势



图三  
2020 年美元对欧元汇率走势



### C. 2020 年发生的支出(支出各款)

16. 如下文第 21 至 27 段所述, 2020 年的最终支出为 30.159 亿美元, 包括根据第 74/264 A 至 C 号决议发生的 30.009 亿美元的支出, 意外及非常费用项下的 560 万美元的支出(第 74/265 号决议), 以及因向柬埔寨法院特别法庭和塞拉利昂问题余留事项特别法庭提供补助金而发生的 940 万美元的支出(第 74/263 号决议)。

17. 支出总额 30.159 亿美元中包括截至 2020 年底的 2.223 亿美元未清承付款, 占批款的 7.2%。2020 年取消的 2018-2019 年两年期承付款达 3 120 万美元。表 3 提供了每个预算期末的承付款数额。

表 3  
每个预算期末的承付款数额

(千美元)

预算期	批款 (a)	每个预算期末未支付的承付款	
		数额 (b)	百分比 (c)=(b)/(a)
2012-2013	5 565 067.80	148 765.80	2.7
2014-2015	5 808 565.50	164 856.50	2.8
2016-2017	5 682 779.00	135 944.90	2.4
2018-2019	5 873 652.30	172 421.20	2.9
2020	3 073 830.50	222 260.30	7.2

18. 2020 年的承付款数额因较晚提供现金而受到影响。2019 年底欠款创纪录的情况因会员国 2020 年付款模式在年内大幅波动而雪上加霜。在第一季度末, 会员国的付款数比估计数少 1.73 亿美元。第二季度末出现了短暂逆转, 之后, 到 8 月



情况再次恶化，并继续大幅恶化，9月底赤字达到1.83亿美元，10月底为2.68亿美元，11月底为4.02亿美元。12月，会员国的付款超出估计数2.35亿美元，导致该年度最终现金赤字为1.67亿美元。然而，在12月支付的4.34亿美元中，大约3.30亿美元是在当月最后10天才收到的，其中包括最后一天收到的1.04亿美元。

19. 由于付款模式年内大幅波动，财务状况不断恶化，耗尽了流动资金储备，本组织在2020年期间被迫一再推迟发放资金，以确保它能够履行对工作人员和供应商的法律承诺，并避免拖欠款项或关键业务中断。为了减轻延迟发放资金对任务执行情况的影响，方案管理人员获准在预算期末时更灵活地承付资金。

20. 目前的监管框架的前提是预算在其核准使用的年度内消耗，未使用的资金作为未来摊款的贷项退还给会员国，即使会员国没有全额缴纳摊款也是如此。然而，由于没有足够的流动资金来支持预算，本组织每年不得不采取措施，根据现金流入调整使现金流出，因此，方案的交付现在由流动性驱动，而不是仅仅由工作方案驱动。由于发放太晚而无法使用的资金导致未来预算期间出现更多现金短缺，因为未使用资金的贷项将从未来摊款中扣除，从而造成流动性问题的恶性循环，影响任务执行和计划开展的方案活动。

# 1. 根据第 74/264 A 至 C 号决议发生的支出

21. 2020 年支出 30.009 亿美元，支出结余为 7 290 万美元。

22. 7 290 万美元的支出结余反映了本期间流动性限制和 COVID-19 大流行的影响，这些因素导致空缺率高于预算，非员额支出低于预算。第二节 D 和附件二分别按预算款次和支出用途阐述各种差异。

# 2. 根据第 74/265 号决议发生的支出

23. 如表 4 和表 5 所示，秘书长在这一年中支付的意外及非常费用支出共计 560 万美元。

表 4

意外及非常费用：经行政和预算问题咨询委员会同意的承付款(350 万美元)

(千美元)

	经行政和预算问题咨询 委员会同意的承付款	支出	余额
<b>第 3 款(政治事务)</b>			
支持设立联合国苏丹过渡时期综合援助团	1 702.1	1 062.1	640.0
<b>第 24 款(人权)</b>			
阿拉伯叙利亚共和国的人权状况	1 700.0	1 495.4	204.5
南苏丹的人权状况	900.0	900.0	—
<b>第 36 款(工作人员薪金税)</b>			
支持设立联合国苏丹过渡时期综合援助团	116.5	60.8	55.7
<b>小计</b>	<b>4 418.6</b>	<b>3 518.3</b>	<b>900.3</b>



表 5

意外及非常费用：经秘书长核证的与维持国际和平与安全有关的承付款(210 万美元)

(千美元)

	授权数	支出	余额
<b>第 3 款(政治事务)</b>			
阿拉伯叙利亚共和国问题独立国际调查委员会	224.5	197.4	27.1
反恐怖主义办公室的独立评估，旨在审查联合国反恐怖主义中心五年方案	191.9	191.8	0.1
针对造成专家组两名成员在刚果民主共和国卡南加死亡的重大安全事件的后续机制	955.4	854.6	100.8
秘书长苏丹问题特别顾问	376.8	348.3	28.5
秘书长玻利维亚问题个人特使	90.2	53.3	36.9
秘书长南部非洲问题特别顾问	92.4	81.8	10.6
西撒哈拉问题秘书长个人特使	329.7	—	329.7
2020 年建设和平架构审查	50.0	—	50.0
与塞浦路斯有关的协商	97.4	—	97.4
支持设立联合国苏丹过渡时期综合援助团	933.3	365.8	567.5
<b>第 36 款(工作人员薪金税)</b>			
支持设立联合国苏丹过渡时期综合援助团	52.4	1.1	51.3
<b>小计</b>	<b>3 394.0</b>	<b>2 094.2</b>	<b>1 299.8</b>
<b>表 4 和表 5 共计</b>	<b>7 812.6</b>	<b>5 612.5</b>	<b>2 200.1</b>

## 3. 根据第 74/263 号决议发生的支出

(a) 为柬埔寨法院特别法庭提供补助金  
第 8 款(法律事务)(700 万美元)

24. 大会第 74/263 第五节号决议授权秘书长承付数额不超过 7 000 000 美元的款项，以补充柬埔寨法院特别法庭国际部分 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间的自愿捐助财政资源，并请秘书长在下一次报告中报告承付权使用情况。

25. 在 2020 年支出的基础上，考虑到收到的自愿捐助财政资源，使用了全部补助金，并将其反映在 2020 年已审计的财务报表中。使用的 7 000 000 美元由第 74/264 A 至 C 号决议反映的 2020 年经常预算核定批款支付。关于补助金使用情况的详细资料载于秘书长题为“承付权使用情况和申请为柬埔寨法院特别法庭提供补助金”的报告中(A/76/331)。

(b) 为塞拉利昂问题余留事项特别法庭提供补助金  
第 8 款(法律事务)(240 万美元)

26. 大会第 74/263 号决议第六节授权秘书长承付不超过 2 537 000 美元的款项，以补充塞拉利昂问题余留事项特别法庭 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间的自愿捐助财政资源，作为一种过渡性供资机制。

27. 在 2020 年最终支出的基础上，在考虑到收到的自愿捐助财政资源后，秘书长从核定补助金中动用了 2 410 114 美元，以补充自愿捐助财政资源。2 410 114 美元的支出在已审计的财务报表中报告，由第 74/264 A 至 C 号决议反映的 2020 年经常预算核定批款支付。关于补助金使用情况的详细资料载于秘书长题为“承付权使用情况和申请为塞拉利昂问题余留事项特别法庭提供补助金”的报告中(A/76/329)。

D. 按预算款次列示的差异解释

28. 按照过去的做法和国际公共部门会计准则，下文按方案预算款次解释了最终预算与实际支出之间出现至少 5% 的重大差异的原因。

第 1 款(通盘决策、领导和协调)

(盈余：520 万美元，占第 1 款批款的 6.8%)

29. 本款下出现盈余的主要原因是取消和推迟了代表差旅(240 万美元)和工作人员差旅(140 万美元)；其他工作人员费用项下支出低于预算(20 万美元)，原因是用于替换请病假或育儿假的工作人员以及支付加班费的所需经费低于预期；以及由于 COVID-19 大流行而取消接待活动(20 万美元)。此外，员额类别支出低于预算(70 万美元)，主要原因是 2020 年 4 月冻结征聘，导致平均空缺率高于预算(专业及以上职类工作人员的实际空缺率为 10.5%，而编入预算的空缺率为 6.1%，一般事务及有关职类工作人员的实际空缺率为 7.1%，而编入预算的空缺率为 4.3%)。

第 4 款(裁军)

(盈余：80 万美元，占第 4 款批款的 6.2%)

30. 本款下出现盈余的主要原因是，专家项下支出低于预算(120 万美元)，原因是过剩常规弹药储存的积累引起的问题政府专家组的两届会议和从国际安全角度促进网络空间负责任国家行为政府专家组的一届会议从 2020 年推迟到 2021 年，以及 COVID-19 大流行病导致工作人员差旅费项下支出低于预算(20 万美元)；支出结余因员额项下超支(50 万美元)而部分抵消，而员额项下超支的主要原因是以下各因素造成了净影响：(a) 一般事务及有关职类工作人员的实际空缺率为 7.1%，低于编入预算的空缺率 23.7%；(b) 专业及以上职类工作人员的实际空缺率为 10.4%，高于编入预算的空缺率 9.6%。

第 5 款(维持和平行动)

(盈余 280 万美元，占第 5 款批款的 5.4%)

31. 本款下出现盈余的主要原因是其他工作人员费用项下的支出低于预算(100 万美元)，这主要发生在联合国停战监督组织，原因是 COVID-19 大流行导致的旅

行限制降低了军事人员的轮调频率，从而导致主要按 30 天后适用费率支出的特派任务生活津贴低于预期；由于 COVID-19 大流行，工作人员差旅项下的支出低于预算(50 万美元)；员额费用低于预算(140 万美元)，主要原因是和平行动部以及联合国驻印度和巴基斯坦军事观察组(印巴观察组)的平均空缺率高于预算。实际空缺率与编入预算的空缺率比较如下：

(a) 在和平行动部，专业及以上职类工作人员的实际空缺率为 9.9%，编入预算的空缺率为 4.0%；一般事务及有关职类工作人员的实际空缺率为 17.2%，编入预算的空缺率为 6.5%；

(b) 在印巴观察组，专业及以上职类工作人员的实际空缺率为 3.1%，编入预算的空缺率为 1.0%；一般事务及有关职类工作人员的实际空缺率为 7.4%，编入预算的空缺率为 4.6%。

#### 第 7 款(国际法院)

(盈余 240 万美元，占第 7 款批款的 8.5%)

32. 支出结余主要归因于员额费用低于预算(160 万美元)，其主要原因是设在海牙的员额的一般工作人员费用低于预期。预计的 2020 年一般工作人员费用是根据将近两年的实际支出经验计算的。注意到回籍假、赴职旅行和教育补助金方面一般工作人员实际与预计费用之间的差异。

33. 此外，编外人员报酬比编入预算的金额少 50 万美元，主要原因是由于 COVID-19 大流行，非驻地法官前往法院开庭的差旅支出减少、驻地法官没有使用回籍假差旅应享待遇以及专案法官的使用低于预期，专案法官的使用取决于有案件在国际法院审理的国家是否有本国国籍法官参加审案，如果没有，该国是否选择为所涉案件安排一名专案法官。专案法官的支出还受到其他因素的影响，如案件的实质复杂性和持续时间、专案法官差旅的出发地以及因所涉案件而前往海牙的差旅频率。

#### 第 14 款(环境)

(盈余 150 万美元，占第 14 款批款的 6.5%)

34. 本款下出现盈余的主要原因是员额费用低于预算(150 万美元)，主要是因为平均空缺率高于预算(专业及以上职类工作人员的实际空缺率为 7.6%，编入预算的空缺率为 5.8%；一般事务及有关职类工作人员的实际空缺率为 1.6%，编入预算的空缺率为 1.0%)；COVID-19 大流行导致工作人员差旅费低于预算(20 万美元)；以及 COVID-19 大流行导致赠款和捐款低于预算(30 万美元)，因为专家组会议是以虚拟而不是到现场出席的方式举行，因此减少了与会者的差旅费。但一般业务费用项下超支(60 万美元)部分抵消了这些减少金额，其原因是需要额外资源来支持 COVID-19 大流行导致的新工作安排，包括购买防护设备、洗手液和电话会议服务以及增强/隔断办公空间以确保社交距离。

**第 24 款(人权)**

(盈余 880 万美元, 占第 24 款批款的 7.7%)

35. 本款下出现盈余的主要原因是代表差旅支出结余(1 030 万美元)和工作人员差旅支出结余(300 万美元), 原因是任务负责人和工作人员因 COVID-19 大流行而减少了执行外地任务和参加人权理事会会议的差旅。人权理事会和其他机构的会议基本上都是虚拟举行的, 计划内的特别任务差旅要么完全取消、要么推迟。员额项下超支(310 万美元)和其他工作人员费用项下超支(70 万美元), 部分抵消了支出结余, 超支主要是因为日内瓦的工作地点差价调整数高于预算(76.1%对 67.3%)。

**第 26 款(巴勒斯坦难民)**

(盈余 190 万美元, 占第 26 款批款的 6.0%)

36. 本款下的盈余主要涉及员额费用(190 万美元), 原因是一般工作人员费用低于预期。

**第 30 款(内部监督)**

(盈余 160 万美元, 占第 30 款批款的 8.0%)

37. 本款下出现盈余的主要原因是员额费用低于预算(40 万美元), 这是因为空缺率高于预算(专业及以上职类工作人员实际空缺率为 21.9%, 编入预算的空缺率为 14.8%; 一般事务及有关职类工作人员实际空缺率为 11.6%, 编入预算的空缺率为 7.7%); 其他工作人员费用项下支出低于预算(50 万美元), 其原因是流动性危机造成的招聘冻结导致临时工作人员使用率降低; COVID-19 大流行导致工作人员差旅费支出低于预算(70 万美元)。由于流动性限制和 COVID-19 大流行的综合影响, 一些审计和评价任务被取消或推迟, 监督活动以虚拟形式而不是到现场进行。

**三. 预算执行情况: 收入款次**

38. 大会第 74/264 A 至 C 号决议核定 2020 年收入估计数为 2.956 亿美元。如表 6 所汇总, 2020 年实际收入为 2.822 亿美元, 比核定估计数少 1 340 万美元, 即 4.5%。

表 6

**收入估计数和实际收入汇总表**

(千美元)

	核定估计数	实际数	差异	
			数额	百分比
1. 工作人员薪金税收入	273 171.4	263 692.9	(9 478.5)	(3.5)
2. 一般收入	21 744.0	26 620.6	4 876.6	22.4
3. 服务公众	675.3	(8 116.3)	(8 791.6)	(1 301.9)
<b>共计</b>	<b>295 590.7</b>	<b>282 197.2</b>	<b>(13 393.5)</b>	<b>(4.5)</b>

### 收入第 1 款(工作人员薪金税收入)

39. 2020 年工作人员薪金税收入总额为 2.637 亿美元，比估计数少 950 万美元，即 3.5%。工作人员薪金税收入低于预期，反映出员额支出减少，主要原因是冻结招聘。

### 收入第 2 款(一般收入)

40. 收入第 2 款下增加 490 万美元，主要包括：

- (a) 银行利息 610 万美元，而预计没有银行利息收入；
- (b) 往年支出的退款(增加 210 万美元)，原因是实际退款金额高于预期；
- (c) 杂项收入(减少 200 万美元)，原因是根据人头统计数据，非经常预算实体在内部司法费用中所占份额降低；
- (d) 房地租金收入(减少 160 万美元)，主要原因是联合国内罗毕办事处收入减少，其原因是 2019 年末进行租金研究后租金减少、部分租金被留用于紧急维修和翻修项目以及亚洲及太平洋经济社会委员会房地租赁空间减少。

### 收入第 3 款(服务公众)

41. 收入第 3 款(服务公众)项下净收入减少 880 万美元，这是收入毛额净减(1 110 万美元)和支出总额净减(230 万美元)的综合效果，其主要原因是 COVID-19 大流行导致的各种扰乱，说明如下。

42. 毛收入减少 1 110 万美元，主要是因为：

- (a) 游客服务收入减少(600 万美元)，因为从 2020 年 3 月至 12 月，由于 COVID-19 大流行，所有工作地点基本上暂停了现场参观，但日内瓦除外，从 2020 年夏末开始日内瓦偶尔提供现场跟团参观。为了继续履行游客服务任务，在所有四个地点都开发并提供了一系列收费虚拟产品，这些产品产生的收入只占最初预计收入的一小部分；
- (b) 总部和联合国维也纳办事处的集邮品销售收入减少(90 万美元)，原因是 COVID-19 大流行导致计划于 2020 年举行的邮票展览暂停、邮票柜台关闭以及奥运会、生物多样性公约缔约方大会第十五次会议和 2020 年世博会等重大世界活动被推迟或取消；
- (c) 联合国出版物销售收入减少(190 万美元)，原因是 COVID-19 大流行导致联合国书店自 2020 年 3 月起关闭、各大学当年购书放缓；
- (d) 由于 COVID-19 大流行导致总部礼品店关闭，礼品销售收入减少(70 万美元)；
- (e) 各工作地点停车场业务收入低于估计数(50 万美元)，原因是本组织因 COVID-19 大流行而转为远程工作安排，导致 2020 年停车场大多空置；
- (f) 因 COVID-19 大流行其他商业活动和餐饮业务收入减少(100 万美元)。

43. 支出减少 230 万美元，主要与以下情况有关：

(a) 与游客服务有关的支出低于估计数(70 万美元)，原因是 COVID-19 大流行导致现场参观暂停，从而减少了相关的运营业务费用；

(b) 与联合国出版物销售有关的支出低于估计数(110 万美元)，原因是联合国书店因 COVID-19 大流行而关闭，从而减少了相关运营费用；

(c) 联合国邮政管理处业务项下支出低于估计数(50 万美元)，原因是 COVID-19 大流行导致全年业务水平下降；

(d) 与停车场业务和其他商业活动有关的支出低于估计数(50 万美元)，但在 COVID-19 大流行疫情下咖啡馆关闭、向餐饮供应商支付补贴，从而导致餐饮业务项下支出高于估计数，这部分抵消了这一减少额。

## 四. 企业资源规划项目

44. 企业资源规划项目 2008 至 2020 年的累计支出总额为 5.549 亿美元，而同期累计核定资源总额为 5.653 亿美元。在考虑了大会第 75/253 A 号决议为 2021 年业务支助活动核准的资源后，提议按照大会第 74/263 号决议决定的“团结”项目费用分摊比率将未用结余退还会员国。

45. 表 7 汇总了 2008 至 2020 年的累计核定资源和支出总额以及应退还会员国的结余。

表 7

2008-2020 年期间累计资源和支出

(千美元)

	2008-2020
核定预算(a)	565 324.3
支出共计(b)	554 853.1
未用结余(c) = (a) - (b)	10 471.2
经大会第 75/253 A 号决议第五节第 9 段核准的 2021 年业务支助活动(d)	3 695.4
<b>净结余(e) = (c) - (d)</b>	<b>6 775.8</b>
<b>净结余的分配情况</b>	
维持和平行动支助账户(62%)	4 201.0
预算外资源(23%)	1 558.4
方案预算(15%) <sup>a</sup>	1 016.4
<b>共计</b>	<b>6 775.8</b>

<sup>a</sup> 在本报告范围内，净结余的方案预算份额(1 016 400 美元)将退还会员国。

46. 业务支助活动的最终支出要到 2021 年底才能知道，但预计不会超过核定数额，因为并非所有员额都是立即填补或在整个项目期间填补，任何未用结余都将在 2021 年方案预算财务执行情况报告范围内退还。

## 五. 请大会采取的行动

47. 请大会注意本报告，包括 2020 年最终支出 3 015 940 300 美元和 2020 年实际收入 282 197 200 美元。

48. 请大会核准退还 2020 年净盈余 77 094 200 美元，作为对 2022 年会员国摊款的贷记，原因是：

(a) 2020 年方案预算支出款次下支出结余 57 890 200 美元；

(b) 如第一卷 2020 年 12 月 31 日终了年度财务报告和已审计财务报表所报告，取消与 2018-2019 两年期有关的承付款 32 231 000 美元；

(c) 根据大会第 74/263 号决议为企业资源规划项目提供的资源未用结余中的方案预算份额 1 016 400 美元；

(d) 13 393 500 美元部分抵消了上文(a)至(c)分段所述数额，这笔款项是根据大会第 74/264 C 号决议用于抵消会员国摊款的核定收入估计数 295 590 700 美元与实际收入 282 197 200 美元之间的差额；

(e) 2019 年柬埔寨法院特别法庭补助金未支配余额 649 900 美元，部分抵消了上文(a)至(c)分段中的数额，这笔款项已在大会第 75/254 C 号决议中退还会员国，反映在本报告以及第一卷 2020 年 12 月 31 日终了年度财务报告和已审计财务报表收入第 2 款(一般收入)。



## 附件一

## 按预算款次分列的 2020 年批款和支出

(千美元)

预算款次	第 74/264 A 至 C 号 决议核准的批款 (a)	调剂使用 经费 <sup>a</sup> (b)	调剂使用 经费后批款 (c)=(a)+(b)	支出 (d)	盈余/(赤字)	
					数额 (e)	百分比 (f)=(e)/(c)
1. 通盘决策、领导和协调	77 087.6	—	77 087.6	71 850.3	5 237.3	6.8
2. 大会和经济及社会理事会事务和会议 管理	326 641.8	—	326 641.8	321 577.0	5 064.8	1.6
3. 政治事务	773 224.1	(6 319.5)	766 904.6	761 067.1	5 837.5	0.8
4. 裁军	13 245.0	—	13 245.0	12 428.7	816.3	6.2
5. 维持和平行动	52 602.8	—	52 602.8	49 757.0	2 845.8	5.4
6. 和平利用外层空间	3 921.3	—	3 921.3	3 876.6	44.7	1.1
7. 国际法院	28 145.5	—	28 145.5	25 742.3	2 403.2	8.5
8. 法律事务	58 453.7	—	58 453.7	58 290.2	163.5	0.3
9. 经济和社会事务	83 293.4	—	83 293.4	81 412.5	1 880.9	2.3
10. 最不发达国家、内陆发展中国家和小 岛屿发展中国家	5 886.2	—	5 886.2	5 619.2	267.0	4.5
11. 联合国支助非洲发展新伙伴关系	7 985.9	—	7 985.9	7 984.8	1.1	0.0
12. 贸易与发展	68 087.9	—	68 087.9	67 874.4	213.5	0.3
13. 国际贸易中心	18 861.8	—	18 861.8	18 861.8	—	—
14. 环境	23 364.3	—	23 364.3	21 841.5	1 522.8	6.5
15. 人类住区	12 508.4	—	12 508.4	12 167.3	341.1	2.7
16. 国际药物管制、预防犯罪和恐怖主义 及刑事司法	21 627.1	—	21 627.1	21 616.5	10.6	0.0
17. 妇女署	9 741.4	—	9 741.4	9 692.1	49.3	0.5
18. 非洲经济和社会发展	81 888.1	—	81 888.1	78 248.4	3 639.7	4.4
19. 亚洲及太平洋经济和社会发展	55 526.8	(436.2)	55 090.6	54 527.1	563.5	1.0
20. 欧洲经济发展	33 290.0	436.2	33 726.2	33 726.2	—	—
21. 拉丁美洲和加勒比经济和社会发展	57 591.8	—	57 591.8	57 374.9	216.9	0.4
22. 西亚经济和社会发展	36 518.0	—	36 518.0	36 290.4	227.6	0.6
23. 技术合作经常方案	35 577.6	—	35 577.6	34 980.5	597.1	1.7
24. 人权	115 119.3	(11.7)	115 107.6	106 266.0	8 841.6	7.7
25. 对难民的国际保护、持久解决和援助	40 098.9	11.7	40 110.6	40 110.6	—	—
26. 巴勒斯坦难民	32 365.5	—	32 365.5	30 434.2	1 931.3	6.0
27. 人道主义援助	25 124.0	—	25 124.0	24 220.8	903.2	3.6
28. 全球传播	94 692.4	—	94 692.4	92 797.6	1 894.8	2.0

预算款次	第 74/264 A 至 C 号 决议核准的批款 (a)	调剂使用 经费 <sup>a</sup> (b)	调剂使用 经费后批款 (c)=(a)+(b)	支出 (d)	盈余/(赤字)	
					数额 (e)	百分比 (f)=(e)/(c)
29A. 管理战略、政策和合规部	52 921.4	1 380.4	54 301.8	54 301.8	—	—
29B. 业务支助部	93 025.6	(4 937.3)	88 088.3	85 742.1	2 346.2	2.7
29C. 信息和通信技术厅	49 959.8	1 724.7	51 684.5	51 684.5	—	—
29E. 行政, 日内瓦	69 736.4	740.4	70 476.8	70 476.8	—	—
29F. 行政, 维也纳	18 088.4	—	18 088.4	18 042.1	46.3	0.3
29G. 行政, 内罗毕	18 048.8	1 091.8	19 140.6	19 140.6	—	—
30. 内部监督	20 509.9	—	20 509.9	18 867.0	1 642.9	8.0
31. 共同出资的行政活动	6 245.8	178.3	6 424.1	6 424.1	—	—
32. 特别费	76 163.6	4 493.6	80 657.2	80 657.2	—	—
33. 建筑、改建、装修和主要维修	71 046.1	1 647.5	72 693.6	72 693.6	—	—
34. 安全和安保	124 181.7	—	124 181.7	121 247.7	2 934.0	2.4
35. 发展账户	14 199.4	—	14 199.4	14 199.4	—	—
36. 工作人员薪金税	267 233.0	—	267 233.0	261 827.2	5 405.8	2.0
<b>共计</b>	<b>3 073 830.5</b>	<b>—</b>	<b>3 073 830.5</b>	<b>3 015 940.3</b>	<b>57 890.2</b>	<b>1.9</b>

<sup>a</sup> 反映根据大会第 74/264 A 号决议第 2 段寻求并获得行政和预算问题咨询委员会同意的方案预算各款次之间的调剂使用经费。

## 附件二

## 按支出用途分列的 2020 年批款和支出

(千美元)

支出用途	第 74/264 A 至 C 号 决议核准的批款 (a)	在各款次间调剂 使用经费后的批款 (b)	支出 (c)	盈余/(赤字)	
				数额 (d)=(b)-(c)	百分比 <sup>a</sup> (e)=(d)/(b)
员额	1 324 138.3	1 329 441.2	1 309 887.0	19 554.2	1.5
其他工作人员费用	619 080.7	623 951.7	600 817.4	23 134.2	3.7
编外人员报酬	10 469.0	10 329.5	9 591.9	737.6	7.1
招待费	1 055.9	1 041.2	86.5	954.7	91.7
咨询人	21 706.5	22 673.3	27 472.1	(4 798.8)	(21.2)
专家	19 584.5	19 544.2	11 744.9	7 799.3	39.9
代表差旅	23 116.3	23 116.3	5 056.7	18 059.6	78.1
工作人员差旅	41 611.9	34 018.8	9 997.6	24 021.2	70.6
订约承办事务	91 830.7	91 210.7	123 273.7	(32 063.0)	(35.2)
一般业务费用	314 521.0	315 718.9	309 334.1	6 384.8	2.0
用品和材料	25 179.4	24 936.8	19 904.3	5 032.5	20.2
家具和设备	35 160.2	36 737.9	48 697.0	(11 959.1)	(32.6)
赠款和捐助款	249 207.4	246 774.5	250 418.6	(3 644.0)	(1.5)
房地改良	9 826.4	6 332.3	6 060.1	272.2	4.3
其他	287 342.3	288 003.0	283 598.4	4 404.7	1.5
<b>共计</b>	<b>3 073 830.5</b>	<b>3 073 830.5</b>	<b>3 015 940.3</b>	<b>57 890.2</b>	<b>1.9</b>

<sup>a</sup> 按支出用途分列的核定批款和支出之间出现至少 5% 的重大差异，说明如下。

## 编外人员报酬

1. 2020 年编外人员报酬项下支出总额为 960 万美元，比核定资源 1 030 万美元少 70 万美元(7.1%)。支出结余主要出现在内部司法办公室(第 1 款)和国际法院(第 7 款)项下，原因是 2019 冠状病毒病(COVID-19)大流行导致非驻地法官为出庭而发生的差旅次数减少、驻地法官没有使用回籍假差旅应享待遇。

## 招待费

2. 由于 COVID-19 大流行，在本报告所述期间取消招待活动，2020 年招待费支出总额为 10 万美元，比核定资源 110 万美元少 100 万美元(91.7%)。

## 咨询人

3. 2020 年咨询人项下支出总额为 2 750 万美元，比核定资源 2 270 万美元多 480 万美元(21.2%)。在本报告所述期间，由于 COVID-19 大流行以及相关旅行限制，

各实体增加了当地咨询人的使用，以此作为工作人员前往外地不切实际情形下的方案交付调整工作的一部分，并回应会员国的援助请求，这种情况主要发生在第 23 款(技术合作经常方案)和第 18 款(非洲经济和社会发展)项下。此外，由于大多数专家组会议因 COVID-19 大流行而无法举行，经济和社会事务部(第 9 款)不得不在方案交付的某些方面使用额外的咨询人来代替专家。

#### 专家

4. 2020 年专家项下支出总额为 1 170 万美元，比核定资源 1 950 万美元少 780 万美元(39.9%)，主要原因是 COVID-19 大流行导致会议要么推迟或取消，要么以虚拟形式举行。

#### 代表差旅

5. 2020 年代表差旅项下的支出总额为 510 万美元，比核定资源 2 310 万美元少 1 810 万美元(78.1%)，主要原因是 COVID-19 大流行导致理事机构举行的到场会议减少。

#### 工作人员差旅

6. 2020 年工作人员差旅支出总额为 1 000 万美元，比核定资源 3 400 万美元少 2 400 万美元(70.6%)，主要原因是 COVID-19 大流行导致差旅次数减少。

#### 订约承办事务

7. 2020 年订约承办事务项下支出总额为 1.233 亿美元，比核定资源 9 120 万美元多 3 210 万美元(35.2%)。超支主要归因于：(a) 为支持政府间机构在多个工作地点的业务连续性、升级企业网络以支持通信基础设施从而确保本组织在 COVID-19 大流行暴发后不间断运作而发生的额外支出(2 880 万美元)；(b) 2020 年底根据大会和会议管理部(第 2 款)对从 2020 年推迟到 2021 年的会议进行的评估、主要在订约承办事务项下提出的承付款，用于为这些会议提供服务和处理相关文件，而 2021 年方案预算没有为此编列经费(1 300 万美元)；(c) 第 28 款(全球传播)下与全球传播战略有关的支出增加，包括通过联合国认证信息活动打击 COVID-19 错误信息、升级联合国网站和迁移到更新后的网络开发平台(Drupal 8/9)等关键工作(200 万美元)；(d) 贝鲁特港爆炸后贝鲁特联合国之家的维修工作。这些额外支出被其他款次的节余部分抵消。

#### 用品和材料

8. 2020 年用品和材料项下支出总额为 1 990 万美元，比核定资源 2 490 万美元少 500 万美元(20.2%)。支出低于预算的主要原因是，在 COVID-19 大流行疫情下本组织转向远程工作安排、会议以虚拟形式举行，导致办公用品和文具的使用率降低。

## 家具和设备

9. 2020 年家具和设备项下支出总额为 4 870 万美元，比核定资源 3 670 万美元多 1 200 万美元(32.6%)。为了确保工作人员能够装备充分地进行远程工作、从而支持 COVID-19 大流行暴发后的远程工作方法，本组织各实体投资购买信息技术设备(包括计算机和路由器)以及用于保障电力供应不稳定工作地点业务连续性的燃料箱和小型发电机、为远程工作安排提供便利。追加投资用于更换西亚经济社会委员会因贝鲁特港爆炸而损坏的设备，并将探测爆炸物的电子干扰设备从 3230(3G)升级到 3330(4G)，以便联合国阿富汗援助团达到规定的安保标准。

---