



第五十八届会议

议程项目 120

2002-2003 两年期方案预算

关于 2002-2003 两年期方案预算的第二次执行情况报告

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联合国 2002-2003 两年期方案预算的第二次执行情况报告 (A/58/558 和 Add. 1)。咨询委员会在审议报告期间会见了秘书长的代表，这位代表提供了补充资料和作出进一步澄清。

2002-2003 两年期财务执行情况

2. 同过去一样，秘书长的报告只涉及执行情况的财务方面。在这方面，咨询委员会回顾其过去关于方案和财务执行情况的观点 (A/58/7，第 18 段)：

“咨询委员会认为，目前在不同周期分别汇报方案执行情况和财务执行情况的做法需要改革，以便与成果预算编制保持一致并为其提供支持。因此，委员会建议，为同一期间的方案和财务两方面的执行情况印发一份单一报告。这种报告应在拟订和审议拟议方案预算时提供使用。因此，委员会建议及时编制第一次试验报告，以提交大会第五十九届会议第一期会议。”

3. 咨询委员会经询问后得知，将通过方案和协调委员会向大会第五十九届会议提交秘书长关于 2002-2003 两年期方案和财务执行情况的报告，该报告应符合并支持成果预算编制制度。

4. 2002-2003 两年期的预计最后支出和收入数额是根据头 20 个月的实际支出、最后 4 个月的预计所需经费、通货膨胀率和汇率及生活费调整数与 2002-2003 两年期方案预算第一次执行情况报告 (A/57/616) 所列假设数字相比较的变化计算的。咨询委员会回顾，1997 年它建议秘书处设法把头 21 个月的实际支出作为执行情况报告的基础 (见 A/52/742，第 10 段)。后来在委员会向大会第五十四届会



议提交的第八次报告中再次提出这些建议 (A/54/7/Add. 7, 第 4 段)。咨询委员会要求向第五委员会提供有关资料说明秘书处打算如何执行委员会建议。

5. 咨询委员会注意到, 该两年期的支出和收入预计最后数额与大会在 2002 年 12 月 20 日第 57/293 号决议和 2003 年 6 月 18 日第 57/311 号决议中核准的订正批款和预计收入相比净增加 49.6 百万美元。2002-2003 两年期的预计支出估计为毛额 29.539 亿美元, 比该两年期的订正拨款 28.911 亿美元增加 62.8 百万美元。预计收入估计为 4.276 亿美元, 比该两年期订正收入估计数 4.144 亿美元增加 13.2 百万美元。

6. 净增加 49.6 百万美元是以下两个因素的综合结果: (a) 预计所需经费将增加 86.5 百万美元, 其原因是汇率变化 (59.1 百万美元)、通货膨胀率变化 (7.7 百万美元)、以及根据大会 2001 年 12 月 24 日关于意外及非常费用的第 56/256 号决议的规定和因需为反恐怖主义委员会提供会议和支助服务而承付款项 (19.7 百万美元); (b) 按照实际预计所需经费 (23.7 百万美元) 和增加的收入 (13.2 百万美元) 计算, 员额费用和其他支出用途调整数的变动额使所需经费减少 36.9 百万美元。

7. 执行情况报告对与汇率变化 (59.1 百万美元) 和通货膨胀变化 (7.7 百万美元) 有关的额外所需经费作出解释 (A/58/558, 第 6-12 段), 并载有假设汇率和实际汇率的详细情况 (同上, 附表 4 和 5), 以及按工作地点开列的关于汇率变化和通货膨胀变化的资料 (同上, 表 4)。

8. 咨询委员会在报告中指出 (同上, 第 7 段), 在估计 2003 年汇率变动的影响时, 使用了 2003 年 1 月至 10 月的实际汇率, 11 月和 12 月则采用 10 月的汇率。此外, 委员会指出, 根据核定计算方法, 在计算 2002-2003 两年期第一次执行报告 (A/57/616) 中 2003 年的订正批款时使用了可得出最低估计数的 2002 年平均汇率。在 2003 年, 瑞士法郎和欧元的汇率从 2002 年年底时的数值不断下滑。因此, 平均汇率预测数与 2003 年的实际情况不相符, 从而需要对所需资源进行重大调整。

9. 报告中载有与关于意外及非常费用的大会第 56/256 号决议规定承付的款项相关的所需额外经费 19.7 百万美元的详细情况 (A/58/558, 第 16-22 段)。关于第 7 款 (国际法院) 下的 923 300 美元的额外所需经费 (见 A/58/558, 第 16(c) 段), 咨询委员会指出, 养恤金、旅费和退休法官搬迁费及安置津贴所需经费总额 607 400 美元超过根据大会第 56/256 号决议第 1(b) (四) 段规定所核准的承付款 (410 000 美元) 197 400 美元。咨询委员会请秘书处审查目前根据大会第 56/256 号决议第 1(b) (四) 段规定核准的此种承付款 410 000 美元是否足够, 并在必要时就所需调整数提出建议。

10. 执行情况报告中载有关于在员额占用及其他变动方面预计减少所需经费 2 370 万美元的详细情况 (A/58/558, 第 23-43 段以及附表 1-3 以及 6 和 8)。专业及专业以上职类的实际出缺率为 6.2%，低于经核定、编入预算的 6.5%。一般事务职类的实际出缺率为 3.4%，高于经核定、编入预算的 3.1%。(A/58/558, 第 26 段)。

11. 几个预算款 (第 5、16、19 和 22 款) 中的专业及专业以上职类平均实际出缺率高于预算中的比例, 除其他外, 反映了征聘、任用和/或升级方面的推延、离职以及工作人员临时安排在较高等级员额。**咨询委员会关切地指出, 在第 16 款 (非洲经济委员会) 下专业职类出缺率仍然过高。咨询委员会认为, 应紧急采取特别措施来解决非洲经济委员会长期出缺率高的问题。**

12. 咨询委员会注意到, 根据其以前的建议, 执行情况报告列出两年期支出估计数内的未清偿债务 (A/58/558, 第 44 段)。**咨询委员会欣见 2002 至 2003 两年期的未清偿债务 99.7 百万美元大大低于至 2001 年 9 月底的报告数额 (1.617 亿美元)。**

13. 报告没有提及效率措施产生了任何应依照既定程序转到发展账户的结余。**咨询委员会要求将这一信息提供给第五委员会。**

14. 执行情况报告表 3 按支出用途列出预算各款的预计支出和主要决定因素, 包括旅费估计数。**不过, 咨询委员会注意到, 尽管委员会曾建议在日后的执行情况报告列入与代表的旅行和工作人员的旅行有关的旅费的差异 (见 A/56/694, 第 13 段), 但报告没有单独列出这种资料。委员会请秘书处向第五委员会提供这一资料。**

审查联合国邮政管理处

15. 大会在 2002 年 12 月 20 日第 57/292 号决议第四节中, 关切地注意到联合国邮政管理处 (邮政管理处) 的业务情况日益恶化, 并请秘书长作为优先事项, 确保扭转邮政管理处业务的下降趋势, 考虑为其日后业务采取一切可能的行动, 并在 2002 至 2003 两年期第二次执行情况报告内就此向大会提出报告。关于对联合国邮政管理处的审查的资料见秘书长的第二次执行情况报告的增编 (A/58/558/Add. 1)。

16. 根据秘书长, 已在专长于集邮市场业务的外部顾问的参与下对邮政管理处作出全面的审查, 审查所产生的一些建议已经或正在执行。报告载有关于为分析问题以改进业务而采取的措施的资料 (A/58/558/Add. 1, 第 8 至 21 段)。

17. 咨询委员会从报告第 23 段中注意到为扭转邮政管理处收入的下降趋势而采取的行动已经出现令人鼓舞的结果: 业务实现精简, 组织结构现在比较简单有效;

估计 2002 年不利的财政趋势会扭转，邮政管理处将在本两年期有 189 900 美元的少量盈余。

18. 咨询委员会还注意到报告(A/58/558/Add. 1, 第 24 段)建议改变现有安排，从而把收入第 3 款(服务公众)下创收活动产生的净盈余用来帮助抵销经常预算中的开支。依照建议，盈余将记入有待建立的从 2004-2005 两年期起开始生效的是准备基金。这一提议如被接受，就需要大会批准将此作为《财务条例》第 103.7 条的例外情况。须询问后咨询委员会获悉，这一准备金的确数目尚未确定。

19. 根据秘书处，准备金累积的盈余将用于支付邮政管理处的或有债务。邮政管理处的或有债务问题已在秘书长的报告(A/58/558/Add. 1, 第 10 和 11 段)中作出解释。秘书处表示，在过去，销售的联合国邮票只有一小部分为顾客作为邮资实际使用。1980 年支付给美国邮政局的邮费占邮票销售总额的 6%，而 2002 年则为 18%；更重要的是，联合国现在的一些支出是前期销售的产品所造成的，有关的账户已结束。咨询委员会索取关于或有债务估计数的资料，获悉目前没有精确的估计数。不过，一旦有这些资料，会尽快提供给咨询委员会和第五委员会。

20. 咨询委员会获悉，联合国邮政管理处目前同美利坚合众国、瑞士和奥地利的邮政当局谈判，以便达成较有利的协议，此种协议也可能对邮政管理处或有债务产生有利影响。**咨询委员会鼓励邮政当局进一步努力，以期在这些谈判中取得成果。**

21. **同时，咨询委员会建议维持目前销售联合国邮票的会计安排。**

加强联合国房地安全措施的执行状况

22. 加强联合国房地安全措施的执行状况的资料摘要叙述了 2003 年期间秘书处进行或计划进行的工作。较早时，关于 2002 年期间执行这些措施的进展及至 2002 年 10 月 31 日的支出情况的资料已列入 2002 至 2003 两年期方案预算第一次执行情况报告(A/57/616)中。

23. 咨询委员会获悉秘书长目前考虑应当采取哪些进一步的措施来改进联合国房地及人员的安全。根据秘书处，关于这种措施的报告，以及 2004 至 2005 两年期的所有其他需求的说明，将提交第五委员会 2004 年春季的续会。委员会打算在审查秘书长所提交的报告时就联合国房地和人员的安全问题提出评论和建议。