



联合国开发计划署和
联合国人口基金
执行局

Distr.: General
10 August 2009
Chinese
Original: English

2009 年第二届常会

2009 年 9 月 8 日至 11 日，纽约

临时议程项目 10

人口基金——财务、预算和行政事务

联合国人口基金

2010-2011 两年期支助概算

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联合国人口基金执行主任关于 2010-2011 两年期支助概算的报告 (DP/FPA/2009/10)。咨询委员会在审议报告期间会见了人口基金副执行主任和其他代表，后者提供了补充资料和说明。

一. 预算格式和列报方式

2. 咨询委员会忆及, DP/FPA/2007/17 所载并经执行局第 2007/40 号决定核准的人口基金战略计划, 为人口基金 2008-2011 年期间的方案编制、管理和问责制提供了框架。在其第 2009/16 号决定中, 执行局又将战略计划延长至 2013 年。咨询委员会注意到, 提出 DP/FPA/2009/10 号文件中的 2010-2011 年支助预算采用的是注重成果的预算编制办法, 将该预算与战略计划中说明的管理成果框架联系起来。人口基金 2008-2013 年战略计划的管理产出构成了所使用的管理成果框架; 报告 (DP/FPA/2009/10) 第 12 段列出了这些产出。根据开发署、人口基金和儿童基金会的统一定义, 16 项预算职能进一步将两年期支助预算同战略计划的管理成果框架联系起来。

3. 咨询委员会注意到, 已开始利用战略计划和办公室管理计划为每一预算职能确定的主要指标, 减少成果、指标和具体目标的数量。为进一步加强协调统一的工作, 人口基金与开发署和儿童基金会共同商定了列报时在 16 项目预算职能中的每一职能中包括一项共同成果以及与组织具体相关的指标。正如报告



(DP/FPA/2009/10)附件 1 中指出的,这符合执行局第 2009/3 号决定,该决定指出,报告的编制以及应用从执行 2008-2009 年成果框架中取得的经验教训时,必须确保效益和效率。**咨询委员会欢迎在列报方面取得的改进,并鼓励进一步合作以加强协调和进一步增进三个实体注重成果的列报方式的协调统一。应加强预算对于预期管理成果以及投入与成果之间的联系强调。**

4. 咨询委员会在上一次报告(DP/FPA/2008/2)中建议,为确保预算更加透明,必须列入关于员额和非员额变化的信息。**正如人口基金同开发署和儿童基金会商定的,咨询委员会欢迎目前报告中包括的额外的总表(见总表 3)。尽管如此,咨询委员会认为,还应提供信息汇总对出现差异的原因作出解释,包括解释这些差异是数量性还是名义上/法定的改变。咨询委员会还认为,今后的列报应以与资源计划相同格式,列入关于上一个预算取得的管理成果的信息以及以往财政执行情况的信息。**

二. 2010-2011 年概算

5. 咨询委员会注意到,如表 1 所述,总收入预计将从 2008-2009 两年期的 12.63 亿美元增至 2010-2011 两年期的 14 亿美元,增幅为 10.8%。在这一总额中,9.5 亿美元来自经常资源(增幅为 10.1%),4.5 亿美元是来自其他资源(增幅为 12.5%)。咨询委员会还注意到,人口基金对总收入的估计系建筑在 2008-2009 年的收入估计数和认捐(14.46 亿美元)之上。2010-2011 年的预计收入较目前 2008-2009 年的收入数量少 4 600 万美元。咨询委员会得知,2010-2011 年的预测收入合理,特别是考虑到广泛的捐助基础以及收到的多年期认捐。报告的 19 至 21 段提供了这方面的资料。

6. 对表 1 的分析显示,方案的估计支出总额(11.909 亿美元)占 2010-2011 年估计总资源的 80.3%,而 2008-2009 年的估计支出(10.384 亿美元)占总资源的 77.7%。

7. 2010-2011 两年期支助预算毛额为 2.745 亿美元(净额 2.363 亿美元),与 2008-2009 年的毛额 2.598 亿美元(净额 2.358 亿美元)相比,毛额增长 1 470 万美元(增长率 5.7%)。预算在资源使用总数中所占相应份额从 19.4%下降到 18.5%。**咨询委员会鼓励人口基金继续审查其方案支助费用,以确保为方案划拨更多的资金。**

8. 咨询委员会注意到,从占捐款总额的百分比和方案开支两方面来看,其他资源的重要性都在逐步提高。例如,2010-2011 年,其他资源预期将占捐款的 32.1%,占方案支出的 41.8%。咨询委员会还注意到,方案支助继续主要由经常性资源中支出,尽管近年来其他资源在方案支助中的份额有所增加。**咨询委员会建议经常审查摊派经常性和其他资源的依据,以确保这些安排不会阻碍捐助方捐助经常性资源。咨询委员会建议,应将这种审查的结果列入今后的两年期支助预算。**

9. 如预算文件第 3 段所述，2010-2011 年概算所依据的原则如下：

- 利用现实的收入估计数，同时亦顾及实际收入水平和全球经济前途未卜的情况；
- 尽管法定费用增加，仍扩大为方案提供的资源；
- 尽管监督和问责制以及对方案的支助等领域需要更多的优质管理，但预算出现了实际负增长；
- 在可能的情况下提高效率，而不对方案的交付产生负面影响；
- 更加关注行动区而不是总部的要求；
- 在总部和行动区两级继续借助对共同而分摊的服务的利用；
- 加强战略规划管理成果框架与预算中的 16 项预算职能的联系，并使之与这些职能相符；
- 在注重成果的预算编制方面进一步与开发署和儿童基金会协调统一。

10. 咨询委员会注意到，2010-2011 年预算增加 1 470 万美元 (5.7%) 反映了不受人口基金控制的 1 960 万美元的法定费用增加 (7.6%) 部分被 490 万美元的数量上的减少 (1.9%) 所抵消。支助预算文件 (DP/FPA/2009/10) 表 2 列出了增减的各个主要方面，第 41 至 52 段作了解释。1 960 万美元的费用增加主要缘于员额费用，包括对薪金表的订正、职等内加薪和公务员制度委员会确定的其他员额应享待遇，以及离职后健康保险 (1 420 万美元)。其余的费用增加是由于通货膨胀和币值调整导致业务费用调整 (540 万美元)。

11. 减少 490 万美元，主要是为匀支部分法定费用增加而对各类支出类别进行了削减。削减的方面有：顾问 (53.9% 的数量上的削减)、差旅 (14.2% 的数量上的削减)、业务费用 (5.3% 的数量上的削减)、家具和设备 (21.2% 的数量上的削减) 以及保险和保安 (19% 的数量上的削减) (见 DP/FPA/2009/10，总表 3 和上文第 4 段)。

12. 表 3 归纳了按 16 项职能分列的概算。咨询委员会注意到，资金的大部分集中在以下方面：职能 4 (方案指导、管理和监督)，占 8 280 万美元；职能 2 (核心任务的宣传和推动)，占 6 560 万美元以及职能 10 (财务管理)，占 2 400 万美元。

13. 咨询委员会忆及，执行局在第 2008/6 号决定中核准 2 840 万美元用于一次性人口基金组织结构重组费用。咨询委员会忆及，重组的重点是设立 5 个区域和 6 个次区域办事处和将这些办事处转到各自区域的名下，以及在各总部设立方案司和技术司。此外，还通过增加新员额和调整现有员额以及加强内部审计、安保协调和总部支助，加强了各国家办事处。报告 (DP/FPA/2009/10) 第 36 和 37 段提供了这方面的信息。

14. 咨询委员会注意到，由于工作人员解雇估计费用减少，主要在人力资源方面出现 400 万美元的结余。因此，如预算文件 (DP/FPA/2009/10) 表 1 所示，提议将所核准的 2008-2009 年一次性重组的费用减少到 2 440 万美元。咨询委员会还注意到，如预算报告所示，人口基金预期将加强 2010-2011 年的新结构，因此，没有提议作任何改变。与新组织结构相关的经常性费用对两年期的全面影响为 2010-2011 年将净增 320 万美元，第 44 段和表 2 对此作了说明。净增额包括整个两年期期间外地的员额和业务费用 (800 万美元)，总部相应减少的 480 万美元抵消了上述增加额。

15. 咨询委员会在听证期间得知了东欧和中亚区域办事处情况发生变化 (由于到 2009 年底要迁至布拉迪斯拉发)。2009 年 6 月，人口基金从斯洛伐克政府那里得知，斯洛伐克政府将没有能力担任布拉迪斯拉发的区域办事处的东道国。经过对经常性资源进行比较和分享后，人口基金决定，该办事处在 2010-2011 两年期内将继续在纽约开展工作，以确保业务的连续性和方案支助的交付。咨询委员会得知，分析显示，将能够在拟议预算内吸收因此作出的改变。纽约较布拉迪斯拉发增加的标准员额费用，将通过冻结两个当地员额的聘用抵消，纽约办事处不需要这些员额。就业务费用来说，与纽约办公面积相关的额外费用将由斯洛伐克政府预期作出的赔偿抵消。**咨询委员会鼓励人口基金根据稳妥的成本效益分析，继续努力为东欧和中亚区域办事处寻找另一东道国。**

16. 就 2010-2011 年而言，人口基金表示，该基金正根据现有结构的加强，提出关于最少员额变动的建议。提议的 1 125 个员额的总数，包括 920 个外地员额和 205 个总部员额，而 2008-2009 年核准的员额为 1 119 个，包括 918 个外地员额和 201 个总部员额。在 920 个外地员额中，748 个 (81.3%) 为当地员额，172 个 (18.7%) 为国际专业员额。没有提议对高级别员额作任何改变。经询问后，咨询委员会得到了文后随附的更详细的扩大的组织结构图。净增的 6 个新员额系源于拟议的 8 个新员额和取消 2 个员额 (见 DP/FPA/2009/10, 表 1 和第 46 段)。新增员额分列如下：

- 一个国际业务管理员 (P-3) 员额，埃塞俄比亚，非洲 (由取消一个业务管理员 (国家干事) 员额抵消)；
- 一个业务管理员 (国家干事)，孟加拉国，亚洲和太平洋 (由取消一个国际业务管理员 (P-3) 员额抵消)；
- 根据关于人力资源管理问题的大会第 63/250 号决议在总部增加的 4 个员额，2 个信息和通讯技术专家员额 (1 个 P-4，1 个 P-3) 以及一个信息和通讯技术协理 (G-7) 员额，总部信息管理服务处；以及一个信息和通讯技术专家 (P-3) 员额，采购服务处，丹麦哥本哈根；
- 两个安保协理员额 (G-6)，以便加强阿拉伯国家和非洲区域的安保职能。

17. 咨询委员会还注意到有以下 10 个改叙提议：总部 5 个改叙，外地 5 个改叙（6 个向上，4 个向下）。咨询委员会得到了关于提议的 10 个改叙的摘要：

司	国家/处	员额变化类别	2008-2009 年	2010-2011 年	职称	2008-2009 年	2010-2011 年
			职等	职等		员额数	员额数
非洲区域	喀麦隆-雅温得	升	NOC	NOD	方案专家	1	1
	瑞士-姆巴巴内	降	NOD	NOC	助理代表	1	1
		升	NOB	NOC	国家方案干事	1	1
	坦桑尼亚-达累斯萨拉姆	降	NOD	NOC	助理代表	1	1
非洲区域共计						4	4
阿拉伯国家区域	伊拉克-巴格达	升	G5	G6	代表私人助理	1	1
阿拉伯国家区域共计						1	1
人力资源司	规划和政策处	降	G6	G5	法律助理	1	1
		升	G5	G6	人力资源助理	1	1
人力资源司共计						2	2
管理事务司	管理信息服务处	降	P4	P3	信息通讯技术专家	1	1
		升	P4	P5	科长, 报告和分析	1	1
	采购事务处	升	G4	G5	采购助理	1	1
管理事务司共计						3	3
总计						10	10

18. 咨询委员会建议接受拟议的员额变化，包括提议的 2010-2011 年的改叙。咨询委员会还建议，今后两年期支助预算应列入扩大的组织结构图，以反映通过两年期支助预算对司、办事处、处中的员额供资的情况。两年期支助预算还应指出拟议的员额变化。

19. 咨询委员会还注意到，除了两年期支助预算拨款外，人口基金提议留出资源用于：继续开发和执行企业资源规划系统和国家公共部门会计标准(570 万美元)；与安全储备金相关的需要(580 万美元)；以及总部房舍的搬迁(590 万美元)。

20. 咨询委员会注意到，如报告(DP/FPA/2009/10)第 26 段所述，开发 Atlas 需要资源 420 万美元。考虑到 2009 年底的 130 万美元的可动估计数，2010-2011 两年期所需追加经费净额将为 290 万美元。报告的附件 1 列出了已实现以及今后还将继续的效率的提高。咨询委员会还注意到，人口基金将继续采取分阶段做法采纳《公共部门会计准则》标准，并预期在 2012 年底前做到完全符合《公共部门会计准则》。报告第 27 段对 2010-2011 两年期所需数额 370 万美元的资金作了

说明。将 2009 年底 90 万美元可动用资源估计数计算在内后，需要追加资金的净额为 280 万美元。

21. 咨询委员会忆及，执行局在第 2004/27 号决定中核准了安保准备金，其资金在嗣后的各两年期内均作了补充。如报告表 1 所示，为 2008-2009 两年期核准了 740 万美元的安保准备金。2010-2011 年需要资金 1 060 万美元。这些资金包括：联合国安全保卫部费用中人口基金分摊的 570 万美元；为确保遵守外地办事处和总部最低安保标准所需投资以及 410 万美元的最低业务剩余标准；以及根据区域、次区域和国家办事处的需要、特别是增设两个安保顾问员额的需要对人口基金安保能力所作调整需要的 80 万美元。在将 2009 年底的 480 万美元可动用资金估计数计算在内后，2010-2011 年需要追加资金的净额为 580 万美元。

22. 人口基金提议留出 590 万美元用于总部的搬迁，发放资金的截止日期为 2010 年 12 月 31 日。报告(DP/FPA/2009/10)第 31 至 34 段提供了有关的信息。咨询委员会注意到，这一金额即是建立新总部房舍的一次性估计费用，因为预期新房舍以及从现有地点的搬出都需要作出调整。咨询委员会得知，人口基金正在研究不同的选择办法，并打算进行一次详细的费用分享以保障质量符合标准或者上乘。

23. 咨询委员会注意到，表 1 的额外资源一栏列出了非直接收回费用估计数(3 830 万美元)。就 2010-2011 两年期而言，预期收回后计入预算的费用为 3 180 万美元；其余同样计入预算的 650 万美元系偿还的所得税(DP/FPA/2009/10，第 39 段)。咨询委员会认为，有必要进一步审查各项活动的间接费用的划归时所使用的费用回收办法。在这方面，咨询委员会注意到，开发署、人口基金和儿童基金会商定了统一费用定义，与此同时，还在继续讨论实现费用归类的更大的协调统一以便以透明的方式进行费用的划归工作(见 DP/2009/3，第 24-28 段)。

附件

人口基金组织 2010-2011 年拟议组织结构图

